



Alma Market S.A.
w restrukturyzacji
30-964 Kraków
ul. Pilotów 6
www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2017 ROKU

- Kraków, 30 maja 2017 roku –

INDEKS DO KWARTALNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

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

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2017	2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	8 385	231 719
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(8 435)	(167 497)
Zysk / strata brutto		(50)	64 222
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(4 751)	(63 865)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 551)	(4 845)
Przychody/koszty z inwestycji	5	271	3 088
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	(8 132)	2 457
Zysk / strata operacyjna		(17 213)	1 057
Przychody/koszty finansowe	7	(564)	(1 616)
Zysk / strata przed opodatkowaniem		(17 777)	(559)
Podatek dochodowy odroczoney	8	7 789	1 596
Zysk /strata netto z działalności kontynuowanej		(9 988)	1 037
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej			-
Zysk / strata netto		(9 988)	1 037
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(513)	2 074
Odroczoney podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	(210)	(394)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		(723)	1 680
Suma całkowitych dochodów		(10 711)	2 717
Zysk /strata netto przypadający akcjonariuszom:		(9 988)	1 037
Zysk /strata netto na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	(1,36)	0,19
– rozwodniony	9	(1,36)	0,19
Suma całkowitych dochodów przypadających akcjonariuszom:		(10 711)	2 717
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		(1,46)	0,49
– rozwodniony		(1,46)	0,49

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	11	94 080	99 763	78 227
Nieruchomości inwestycyjne	12	20 722	20 722	23 609
Aktywa niematerialne	13	16 665	16 719	1 910
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	45 547	45 547	175 444
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	36 168	28 508	46 792
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14.1	29 285	29 798	37 716
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	-	-	102
Razem aktywa finansowe		29 285	29 798	37 818
Razem aktywa trwale		242 467	241 057	363 800
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	5 156	11 301	81 794
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	22 781	19 466	38 089
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14.3	2 390	2 718	3 744
Razem aktywa finansowe		25 171	22 184	41 833
Razem aktywa obrotowe		30 327	33 485	123 627
RAZEM AKTYWA		272 794	274 542	487 427
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	(89 716)	(84 504)	107 689
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	-	2 022	60 248
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	982	1 706	1 705
Razem zobowiązania finansowe		982	3 728	61 953
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	8 547	8 466	10 390
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	3 803	3 823	18 521
Razem zobowiązania długoterminowe		13 332	16 017	90 864
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	219 153	214 745	215 564
Kredyty i pożyczki	17.1	97 414	95 673	66 175
Razem zobowiązania finansowe		316 567	310 418	281 739
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	19	32 611	32 611	7 135
Razem zobowiązania krótkoterminowe		349 178	343 029	288 874
Razem zobowiązania		362 510	359 046	379 738
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		272 794	274 542	487 427

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy
Nota	16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6	
Stan na 31 grudnia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 31-03-2016 r.	-	-	-	-	1 037	1 680	2 717
Zmiany w okresie	-	-	-	-	1 037	1 680	2 717
Stan na 31 marca 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	38 795	(54 680)	107 689
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r.	-	-	-	-	(196 905)	7 429	(189 476)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(196 905)	7 429	(189 476)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	(159 147)	(48 931)	(84 504)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	(159 147)	(48 931)	(84 504)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2017 r.	-	-	-	-	(9 988)	(724)	(10 712)
Emisja Akcji seria H	5 500	-	-	-	-	-	5 500
Zmiany w okresie	5 500	-	-	-	(9 988)	(724)	(5 212)
Stan na 31 marca 2017 r.	11 061	1 835	6 571	109 607	(169 135)	(49 655)	(89 716)

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2017	2016
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	21	(5 902)	10 967
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(5 902)	10 967
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(10)	(4 625)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		257	4 345
Nabycie aktywów niematerialnych		(20)	(193)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		693	668
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		-	(1)
Odsetki otrzymane		-	10
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		920	204
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		5 500	-
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		-	(202)
Splata kredytów i pożyczek		(420)	(11 233)
Odsetki zapłacone		(426)	(1 528)
Inne wydatki finansowe		-	(88)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		4 654	(13 051)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		(328)	(1 880)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	14.3	(15 761)	(20 411)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	14.3	(16 089)	(22 291)

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania, 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).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Alma Market S.A. w restrukturyzacji jako jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej.

Spółka, jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2017 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania.

Jednostkowe sprawozdania finansowe jest udostępnione na stronie www.almamarket.pl.

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia kwartalnego sprawozdania finansowego za 3 miesiące 2017 roku

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 15 września 2016 r. Zarząd Spółki złożył wniosek do sądu o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego (raport bieżący RB 22/2016 z 15.09.2016 r.)

W dniu 14 października 2016 r. Zarząd Spółki złożył wniosek do sądu o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Spółki. Spółka wskazała we wniosku, że podtrzymuje w całości i popiera wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – sanacyjnego z dnia 15 września 2016 r., wyrażając przekonanie o powodzeniu działań sanacyjnych Spółki i głęboko je popierając, jednakże z ostrożności, z uwagi na fakt, że do dnia dzisiejszego nie została wydana decyzja sądowa w jego przedmiocie, Zarząd podjął decyzję o złożeniu również wniosku o ogłoszenie upadłości. Jednocześnie wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – sanacyjnego jest podtrzymywany przez Spółkę. (raport bieżący RB 29/2016 z 14.10.2016 r.)

W dniu 14 lutego 2017 r. Zarząd Spółki złożył uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki obejmującej likwidację majątku, w związku z wydanym nieprawomocnym postanowieniem o umorzeniu postępowania sanacyjnego. Wniosek został złożony w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych. (raport bieżący RB 34/2017 z 14.02.2017 r.)

W dniu 07 kwietnia 2017 r. Zarząd Alma Market S.A. w restrukturyzacji poinformował o powzięciu wiadomości o złożeniu w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych dwóch uproszczonych wniosków wierzycieli Spółki o ogłoszenie upadłości Spółki. Wierzycielami, którzy złożyli wnioski, są: Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. oraz Benus Sp. z o.o. Postanowieniami z dnia 27 marca 2017 r. i 31 marca 2017 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienia o wstrzymaniu rozpoznania tych wniosków do czasu uprawomocnienia się postanowienia o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego toczącego się wobec Spółki. (raport bieżący RB 49/2017 z 07.04.2017 r.)

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego według przyjętych zasad rachunkowości.

3. Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków i strat (do pozycji zysk/strata netto) oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej, które prezentowane są 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 reguluje instrukcja „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nowych standardów rachunkowości i zmian do istniejących standardów. Przygotowanie 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. 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.

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

W roku 2017 Spółka kontynuuje zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2016. Nie nastąpiły również żadne zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” -obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania.

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, którego 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 sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie.

Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego Spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z nowymi regulacjami przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. Spółka będzie zobligowana do zidentyfikowania umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że wartości przychodów są prezentowane w sposób prawidłowy i zgodny z nowymi wymogami MSSF 15. Standard wprowadza także nowe wytyczne określające czy przychód należy rozpoznać w danym momencie czy też można rozłożyć jego ujęcie w czasie. Zmiana ta zastępuje poprzednie rozróżnienie na towary i usługi. Zarząd Spółki spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych Spółki.

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 31 marca 2017 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 16 „Leasing” nie został jeszcze zatwierdzony w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

MSSF 16 ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym MSSF 16 znosi podział na leasing operacyjny i finansowy i wprowadza jeden model ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: -aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; -amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu finansowym. MSSF 16 w znacznej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. Zarząd Spółki spodziewa się, że zastosowanie MSSF 16 może mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Zmiany mają na celu wyjaśnienie wymogów dotyczących ujęcia aktywa z tytułu odroczonego podatku od niezrealizowanych strat związanych z instrumentami dłużnymi. Jednostki będą zobligowane do ujęcia takiego aktywa, w sytuacji, gdy są one rezultatem dyskontowania przepływów pieniężnych związanych z instrumentem dłużnym z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej; także wówczas, gdy zamierza utrzymywać dane instrumenty dłużne do terminu wymagalności, a w momencie otrzymania kwoty nominalnej nie będzie obowiązku zapłaty podatków. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Jednostki będą zobowiązane do ujawniania uzgodnienia zmian w zobowiązaniach wynikających z działalności finansowej. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczenia” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” odnośnie reklasyfikowaniu nieruchomości inwestycyjnych - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Interpretacja do KIMSF 22 „ Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe” – interpretacja nie została jeszcze zatwierdzone w UE. W myśl interpretacji za datę transakcji do celów wyznaczenia kursu przeliczenia uważa się datę otrzymania zaliczki. Interpretacja nie ma zastosowania, jeżeli początkowe ujęcie odpowiedniego składnika aktywów, kosztu lub przychodu następuje wg wartości godziwej. Obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r., ale wcześniejsze zastosowanie jest dopuszczalne.

Roczny program poprawek do MSSF (cykl 2014--2016) – nie został jeszcze zatwierdzony w UE - do zastosowania w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2018 roku - zmiany dotyczą następujących standardów:

- 1) MSSF 12 „Ujawnienia udziałów w innych jednostkach” – wyjaśnienia dotyczące zakresu standardu;
- 2) MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – usunięcie krótkoterminowych zwolnień;
- 3) MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć do wartości godziwej.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	7 897	219 860
Sprzedaż usług	488	11 859
Razem, przychody ze sprzedaży	8 385	231 719

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	94,18%	94,88%
Sprzedaż usług	5,82%	5,12%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

W pozycji „sprzedaż detaliczna towarów i materiałów” prezentowana jest wartość sprzedaży pomniejszona o udzielone rabaty, zwroty oraz podatek od towarów i usług.

Spółka w 2017 roku, jak również w porównywalnym okresie 2016 roku, nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży.

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Na całkowite koszty operacyjne składają się koszty sprzedaży, ogólnego zarządu i koszty sprzedanych towarów, przy czym koszty sprzedanych towarów obejmują: bezpośredni koszt nabycia towarów sprzedanych skorygowany o otrzymane rabaty i premie (bonusy) obrotowe, koszty rezerw na ubytki towarów z tytułu kradzieży i zniszczeń oraz wartość wszystkich ściśle związanych z obrotem towarowym w sklepie likwidacji, przecen, strat inwentaryzacyjnych.

Koszt własny sprzedanych towarów, pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe za 3 miesiące 2017 roku wynosi 8 435 tys. zł, a za 3 miesiące 2016 roku wynosi 167 497 tys. zł.

Koszty w układzie funkcjonalnym	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Koszty sprzedaży i marketingu	4 751	63 865
Koszty ogólnego zarządu	4 551	4 845
Razem koszty operacyjne	9 302	68 710

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Amortyzacja środków trwałych, aktywów niematerialnych	810	3 299
Koszty świadczeń pracowniczych	5 579	27 530
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(12)	1 139
Zużycie surowców i materiałów	385	6 660
Usługi obce	2 258	26 321
Podatki i opłaty	188	469
Pozostałe koszty	94	3 292
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	9 302	68 710

Koszty świadczeń pracowniczych	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	5 027	23 087
Koszty ubezpieczeń społecznych	539	4 170
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	13	273
Razem koszty świadczeń pracowniczych	5 579	27 530

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są: wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia, kwoty wypłacone pracownikom, 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	
	2017	2016
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych*	-	(476)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	10
Przychody z tytułu dywidend**	-	2 886
Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	271	668
Przychody/koszty z inwestycji	271	3 088

* W pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęto odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi.

**W pozycji „Przychody z tytułu dywidend” ujęto zyski wypłacone przez utworzone w latach 2009 i 2010 celowe spółki zależne zarządzające majątkiem wniesionym do tych spółek przez Alma Market S.A. w postaci wkładu.

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	186	2 995
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe*	3	258
Zysk/(strata) na różnicach kursowych	499	60
Pozostałe zyski i straty **	(8 820)	(856)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(8 132)	2 457

* W pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe” wykazany jest wynik z tytułu utworzenia odpisów i odwrócenia odpisów aktualizujących należności.

** W pozycji „Pozostałe zyski i straty” 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. Wśród transakcji o znaczących wartościach wykazanych w tej pozycji znajdują się :

- naliczone odszkodowania i kary kwota 778 tys. zł
- koszty niedotrzymania umów w likwidowanych sklepach kwota 3 646 tys. zł
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego kwota 4 662 tys. zł
- przychody z tytułu dzierżawy wyposażenia kwota 280 tys. zł.

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Koszty odsetek:		
- od kredytów bankowych	(532)	(1 528)
- leasing (część odsetkowa opłat czynszowych dotycząca nieruchomości inwestycyjnych)	-	(28)
- leasing (część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego)*	-	(60)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	(32)	-
Razem przychody/koszty finansowe	(564)	(1 616)

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

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	7 789	1 596
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(210)	(394)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów	7 579	1 202

9. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

Podstawowy zysk/strata (pozycja –„zysk/strata netto” ze sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku /straty netto z działalności i kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego. Średnia ważona liczba akcji Alma Market SA w 2016 roku wynosiła 5 561 tys. natomiast w I kwartale 2017 roku 7 333 tys.

	Okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(9 988)	1 037
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	7 333	5 561
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(1,36)	0,19

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

- zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2017 roku = (9 988) tys. zł/ 7 333 tys. = (1,36) zł na akcję

- zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2016 roku = 1 037 tys. zł/ 5 561 tys.
= 0,19 zł na akcję

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

Średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji zwykłych wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. Rozwodniony zysk z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	(9 988)	1 037
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	7 333	5 561
Rozwodniony zysk/(strata) z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(1,36)	0,19

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

- rozwodniony zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2017 roku = (9 988) tys. zł/ 7 333 tys.
= (1,36) zł na akcję
- rozwodniony zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2016 roku = 1 037 tys. zł/ 5 561 tys.
= 0,19 zł na akcję

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 3 miesięcy 2016 i 2017 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

- segment sprzedaży detalicznej,
- segment sprzedaży hurtowej (segment w Alma nie występuje),
- segment działalności inwestycyjnej.

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

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Wyniki segmentów za okres 3 miesięcy 2016 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	231 121	529	2 896	234 546
W tym: zmiany wartości godziwej	258	(476)	-	(218)
Koszty działalności operacyjnej	(233 152)	(337)	-	(233 489)
Zysk / strata operacyjny	(2 031)	192	2 896	1 057
Koszty finansowe netto	-	(62)	(1 554)	(1 616)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(559)
Podatek dochodowy				1 596
Zysk / strata netto				1 037

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2017 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2016 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	250 658	23 609	213 160	487 427
Zobowiązania	251 610	7 913	120 215	379 738

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2016 r.:

	Za okres 3 miesięcy 2016 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych		(3 189)	-	(3 189)
Amortyzacja aktywów niematerialnych		(111)	-	(111)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		(620)	-	(620)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		2 113	-	2 113
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		(31)	-	(31)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		289	-	289

Wyniki segmentów za okres 3 miesięcy 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	(432)	320	-	(112)
W tym; zmiany wartości godziwej	3	-	-	3
Koszty działalności operacyjnej	(17 052)	(49)	-	(17 101)
Zysk / strata operacyjny	(17 484)	271	-	(17 213)
Koszty finansowe netto	-	-	(564)	(564)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(17 777)
Podatek dochodowy				7 789
Zysk / strata netto				(9 988)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	177 239	20 722	74 833	272 794
Zobowiązania	264 114	6 721	91 675	362 510

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2017 r.:

	Za okres 3 miesięcy 2017 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych		(846)	-	(846)
Amortyzacja aktywów niematerialnych		(74)	-	(74)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		(5)	-	(5)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		258	-	258
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		(5)	-	(5)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		8	-	8

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2017 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

* 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.

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	131 066	95 339	10 485	44 019	2 259	294 138
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(91 778)	(77 316)	(4 934)	(37 026)	(1 860)	(212 914)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2015 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.							
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Przesunięcia	-	3	171	-	23	(197)	-
Zakup	-	-	-	-	-	1 624	1 624
Zbycie	-	(3 613)	(823)	-	-	-	(4 436)
Likwidacja	-	(3 605)	(1 064)	(466)	(51)	-	(5 186)
Amortyzacja	-	(640)	(1 121)	(708)	(719)	-	(3 188)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 492	593	-	-	-	3 085
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	3 605	1 064	466	48	-	5 183
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	(69)	-	(10)	-	(79)
Wartość księgową netto na 31 marca 2016 r.	10 970	37 530	16 774	4 843	6 284	1 826	78 227
Stan na 31.03.2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	123 851	93 623	10 019	43 991	3 686	286 140
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(86 321)	(76 849)	(5 176)	(37 707)	(1 860)	(207 913)
Wartość księgową netto na 31 marca 2016 r.	10 970	37 530	16 774	4 843	6 284	1 826	78 227
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.							
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Przejęcie jednostki zależnej	21 282	45 031	-	-	-	1 473	67 786
Przesunięcia	-	2 953	1 912	5	857	(5 728)	(1)
Zakup	-	-	-	-	-	5 802	5 802
Zbycie	-	(12 789)	(20 955)	(623)	(9 260)	(19)	(43 646)
Likwidacja	-	(44 161)	(7 076)	(7 935)	(5 258)	(2 050)	(66 480)
Amortyzacja	-	(2 349)	(3 953)	(2 414)	(2 592)	-	(11 308)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	9 098	20 377	561	9 059	-	39 095
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	38 542	6 911	5 005	4 318	-	54 776
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów**	-	(14 407)	(11 588)	(56)	(3 208)	1 774	(27 485)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2016 r.	32 252	61 206	3 651	94	909	1 651	99 763
Stan na 31.12.2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	32 252	122 100	69 220	1 932	30 358	1 737	257 599
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(60 894)	(65 569)	(1 838)	(29 449)	(86)	(157 836)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2016 r.	32 252	61 206	3 651	94	909	1 651	99 763

**Zgodnie z MSR36 „Utrata wartości aktywów”, Spółka utworzyła w roku 2016 odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowego majątku trwałego przeznaczonego do realizacji umów rodzących obciążenia w kwocie 5 597 tys. zł. W 2015 roku Spółka objęła odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości środki trwałe w budowie o wartości 1 860 tys. zł, w związku z brakiem możliwości wykorzystania poniesionych nakładów i przeniesienia ich do używania, który został wykorzystany w roku 2016 w kwocie 1 774 tys. zł.

W 2017 roku utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowego majątku trwałego w kwocie 4 662 tys. zł.

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2017 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 trwałe w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	32 252	61 206	3 651	94	909	1 651	99 763
Przesunięcia	-	-	-	9	-	(9)	-
Zakup	-	-	-	-	-	10	10
Zbycie	-	(2 081)	(6 930)	(61)	(4 275)	-	(13 347)
Likwidacja	-	(38 524)	(7 557)	(902)	(2 029)	-	(49 012)
Amortyzacja	-	(444)	(295)	(28)	(79)	-	(846)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 081	6 826	61	4 253	-	13 221
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	38 524	7 500	902	2 027	-	48 953
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(2 416)	(1 629)	-	(617)	-	(4 662)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	32 252	58 346	1 566	75	189	1 652	94 080

Stan na 31.03.2017 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	32 252	81 495	54 733	978	24 054	1 738	195 250
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(23 149)	(53 167)	(903)	(23 865)	(86)	(101 170)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	32 252	58 346	1 566	75	189	1 652	94 080

*W pozycji środki trwałe w budowie Spółka ujmuje wszystkie wydatki inwestycyjne na realizację nowych placówek handlowych, na inwestycje modernizacyjne w placówkach handlowych oraz na zakup rzeczowego majątku do dnia przekazania go do używania.

W 2017 roku utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowego majątku trwałego w kwocie 4 662 tys. zł

Zasady przyjęte przez Spółkę do wyceny rzeczowego majątku (MSR 16):

- Spółka wycenia grunty, budynki i budowle w wartościach godziwych (rynkowych) określanych na podstawie wyceny uprawnionego rzeczoznawcy pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację (grupy 1 i 2) i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa jest weryfikowana nie rzadziej niż raz na 4 lata.
- Spółka wycenia rzeczowe aktywa trwałe należące do grup: maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, w oparciu 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.
- Spółka ujmuje w rzeczowym majątku trwałym środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego (dotyczy samochodów dostawczych i osobowych oraz mebli i wyposażenia) które zgodnie z zapisami MSR 16 zakwalifikowane zostały do środków nabytych na podstawie umowy leasingu finansowego. Wartość początkowa tych środków (wartość brutto) prezentowana jest w wartości godziwej wynikającej z metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy uwzględnieniu % stopy leasingu pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
- Spółka wycenia pozycję „środki trwałe w budowie” w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną) pomniejszaną o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne powiększyły w następujący sposób:

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	570	10 371	2 928
Koszty zarządu	166	937	260
Pozostałe koszty operacyjne	110	-	-
Razem	846	11 308	3 188

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Koszt (brutto)	-	1 033	8 869
Umorzenie	-	(963)	(4 190)
Wartość księgowa netto	-	70	4 679

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są środki trwale (grupa 8) użytkowane w ramach leasingu zwrotnego:

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Koszt (brutto)	-	-	2 073
Umorzenie	-	-	(691)
Wartość księgowa netto	-	-	1 382

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Należności umowne z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	111	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 840)	(4 840)	(2 927)
Zobowiązania/należności netto	(4 729)	(4 840)	(2 927)

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzony rzeczowy majątek trwały. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej.

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Środki trwałe (grupy 1-6)	19 083	34 296	34 043
Środki transportu	653	673	1 330
Meble, wyposażenie i sprzęt	17 234	19 385	27 669
	36 970	54 354	63 042

Na rzeczowym majątku trwałym, którego wartość brutto na dzień bilansowy wynosi 116 376 tys. zł. ustanowiono hipoteki i zastawy na rzecz instytucji finansujących.

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 2015 r.	10 335	13 750	24 085
Stan na 1 stycznia 2016 r.	10 335	13 750	24 085
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(476)	(476)
Stan na 31 marca 2016 r.	10 335	13 274	23 609
Stan na 1 stycznia 2016 r.	10 335	13 750	24 085
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 539)	(1 539)
Likwidacja	-	(1 824)	(1 824)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	10 335	10 387	20 722
Stan na 1 stycznia 2017 r.	10 335	10 387	20 722
Stan na 31 marca 2017 r.	10 335	10 387	20 722

Na nieruchomościach inwestycyjnych o wartości godziwej łącznie 20 520 tys. zł ustanowiono zabezpieczenia .

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

13. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Aktywa niematerialne

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 098	-	50	7 148
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 209)	-	-	(5 209)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	1 889	-	50	1 939
Stan na 31.03.2016 r.				
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	1 889	-	50	1 939
Przesunięcia	82	-	(82)	-
Zakup	-	-	82	82
Likwidacja	(1)	-	-	(1)
Amortyzacja	(111)	-	-	(111)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	1 860	-	50	1 910
Stan na 31.12.2016 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 179	-	50	7 229
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 319)	-	-	(5 319)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	1 860	-	50	1 910
Stan na 31.03.2017 r.				
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	1 889	-	50	1 939
Przesunięcia	184	-	(184)	-
Przejęcie spółki zależnej	-	15 317	-	15 317
Zakup	-	-	184	184
Likwidacja	(1)	-	(50)	(51)
Amortyzacja	(429)	-	-	(429)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	1
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(242)	-	-	(242)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	1 402	15 317	-	16 719
Stan na 31.12.2016 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 281	15 317	-	22 598
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 879)	-	-	(5 879)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	1 402	15 317	-	16 719
Stan na 31.12.2017 r.				
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	1 402	15 317	-	16 719
Przesunięcia	20	-	(20)	-
Zakup	-	-	20	20
Amortyzacja	(74)	-	-	(74)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	1 348	15 317	-	16 665
Stan na 31.03.2017 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 301	15 317	-	22 618
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 953)	-	-	(5 953)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	1 348	15 317	-	16 665

Odpisy amortyzacyjne aktywów niematerialnych powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesiące 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesiące 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	33	261	69
Koszty zarządu	41	168	42
Razem	74	429	111

Całość należności i zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej w zakresie aktywów niematerialnych na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie.

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Należności umowne z tytułu sprzedaży aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania/należności netto	-	-	-

Na aktywach niematerialnych został ustanowiony zastaw rejestrowy wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu, wraz z zakupionym oprogramowaniem podstawowym ściśle związanym z tymi urządzeniami. Na dzień bilansowy wartość brutto zastawu wynosi 347 tys. zł.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Krakchemia S.A.*	-	-	16 363
Alma Development Sp. z o. o.	8 001	8 001	8 001
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.	28 000	28 000	28 000
Paradise Group Sp. z o. o.	9 500	9 500	9 500
AM1 Sp. z o.o.	8	8	8
AM2 Sp. z o.o.	38	38	33
Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	-	-	59 485
Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	-	-	39 490
Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	-	-	14 564
Razem inwestycje w jednostkach zależnych	45 547	45 547	175 444

*Prezentowana zmiana w roku 2016 wynika ze sprzedaży części akcji oraz z przekwalifikowania pozostałej części akcji do aktywów dostępnych do sprzedaży. Przeniesienie wartości akcji z pozycji bilansowej Inwestycje w jednostkach zależnych do pozycji Aktywów dostępnych do sprzedaży wynika z utraty kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A.

	Za okres 3 miesiące 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesiące 2016
Stan na początek okresu	45 547	174 858	174 858
Zwiększenie – dopłata do kapitału	-	5	-
Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej instrumentów kapitałowych w postaci inwestycji w jednostkach zależnych*	-	(15 292)	586
Zmniejszenie – przejęcie	-	(113 539)	-
Zmniejszenie – sprzedaż**	-	(220)	-
Zmniejszenie – przeklasyfikowanie**	-	(265)	-
Stan na koniec okresu	45 547	45 547	175 444

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

*Prezentowana zmiana w roku 2016 wynika ze zmniejszenia wartości godziwej związanej ze sprzedażą części akcji oraz ze zmniejszenia wartości godziwej związanej z przekwalifikowaniem pozostałej części akcji do aktywów dostępnych do sprzedaży.

**Wartości zaprezentowane w cenie nabycia

Inwestycje w jednostkach kontrolowanych prezentowane są zgodnie z MSR 39 w wartości godziwej i rozliczane są przez całkowite dochody. Spółka kwalifikuje je do grupy aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wycenia, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z MSSF 10, 11, 12 oraz MSR 27 i obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach i przedsiębiorstwach, nad którymi sprawuje kontrolę.

14. AKTYWA FINANSOWE

14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesiące 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesiące 2016
Stan na początek okresu	29 798	36 228	36 228
Zwiększenia*	-	265	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(513)	24 464	1 488
Zmniejszenia**	-	(31 159)	-
Stan na koniec okresu	29 285	29 798	37 716
Minus: część długoterminowa	(29 285)	(29 798)	(37 716)
Część krótkoterminowa	-	-	-

*W 2016 roku prezentowane są wartości wynikające z przeniesienia z pozycji bilansowej „Inwestycje w jednostkach zależnych”.

**W pozycji „Zmniejszenia” prezentowana jest wartość sprzedanych akcji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
- Kapitałowe papiery wartościowe	29 265	29 778	37 696
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
Razem długoterminowe kapitałowe papiery wartościowe	29 285	29 798	37 716

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach od 2008 do 2015 akcje Spółki Vistula Group S.A. oraz przeniesione do tej pozycji bilansowej w 2016 roku akcje spółki Krakchemia S.A., wszystkie akcje są notowane na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Należności handlowe *	7 411	6 765	23 278
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(2 142)	(2 142)	(2 130)
Należności handlowe - netto	5 269	4 623	21 148
Pozostałe należności **	15 436	14 613	12 632
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(10)	(13)	(24)
Pozostałe należności - netto	15 426	14 600	12 608
Przedpłaty	28	98	208
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	87	95	1 185
Należności od podmiotów powiązanych	1 961	40	3 031
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim	10	10	11
Razem należności	22 781	19 466	38 191
Minus: część długoterminowa	-	-	(102)
Należności-część krótkoterminowa	22 781	19 466	38 089

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

*Pozycja „Należności handlowe” dotyczy głównie należności za świadczone przez Spółkę usługi promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości.

**Pozycja „Pozostałe należności” dotyczy należności z tytułu podatków, kaucji, zaliczek, należności od pracowników. Istotne kwoty składające się na wartość pozycji to należności z tytułu podatków wynoszą: na dzień 31 marca 2017 roku 12 516 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2016 roku 11 472 tys. zł; na dzień 31 marca 2016 roku 12 287 tys. zł

Odpisy aktualizujące wartość należności.

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności prezentuje tabela

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	2 155	2 689	2 689
Przejęcie spółki zależnej	-	44	-
Utworzenie odpisów na należności	5	440	31
Zmniejszenia odpisów	(8)	(1 018)	(566)
Stan na koniec okresu	2 152	2 155	2 154

14.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 380	1 917	2 388
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	752	-
Środki pieniężne w drodze	10	49	1 356
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 390	2 718	3 744

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 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 390	2 718	3 744
Kredyt w rachunku bieżącym	(18 479)	(18 479)	(26 035)
	(16 089)	(15 761)	(22 291)

15. ZAPASY

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Materiały	161	224	313
Towary	4 995	11 077	81 481
Zapasy razem	5 156	11 301	81 794

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujęte w wartościach towarów i materiałów:

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	883	2 244	2 244
Zwiększenie - utworzenie	5	2 189	620
Wykorzystanie	(80)	(2 682)	(2 101)
Zmniejszenie	(178)	(868)	(12)
Stan na koniec okresu	630	883	751

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółka ponosi wkalkulowane w tą działalność straty wynikające z:

(a) naturalnych ubytków towarów, (b) ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenia w transporcie lub magazynie), (c) ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenie się, przeterminowanie, kradzieże). Spółka tworzy ustalone w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych z tytułu ryzyka utraty oraz na wartość towarów zalegających dłużej niż 365 dni.

Na zapasach (towarach handlowych) Spółki ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty i pożyczki w wysokości: na dzień 31 marca 2017 roku 1 881 tys. zł.

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2017 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 11 061 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 11 660 990 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.
- seria H złożona z 5 500 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda *.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Alma Market SA w restrukturyzacji w dniu 4 stycznia 2017 roku podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 5.500.000,00 zł, poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela Serii H.

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Emisja Akcji Serii H nastąpiła w drodze subskrypcji prywatnej, skierowanej wyłącznie do inwestora Tomasza Żarneckiego. Cena emisyjna Akcji Serii H została oznaczona na 1,00 zł za każdą Akcję Serii H. W dniu 10 stycznia 2017 r. nastąpiło opłacenie emisji akcji serii H, tj. 5.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H w łącznej kwocie 5.500.000,00 zł.

Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 4 kwietnia 2017 w związku ze złożonymi wnioskami przyjął warunkowo do depozytu papierów wartościowych 496.098 akcji zwykłych na okaziciela serii H, pod warunkiem dopuszczenia tych akcji o obrotów przez Giełdę Papierów Wartościowych. Giełda nie wydała decyzji w tej sprawie do dnia opublikowania niniejszego raportu.

W dniu 04 kwietnia 2017 roku nastąpiła również zamiana przez Spółkę Alma Market SA w restrukturyzacji 5 003 902 (pięć milionów trzech tysięcy dziewięćset dwu) akcji zwykłych na okaziciela serii H na akcje imienne i wydaniem tych akcji uprawnionemu akcjonariuszowi przed spełnieniem się warunku przyjęcia tych akcji do depozytu papierów wartościowych.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

Stan na 31.03.2017 roku

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Tomasz Żarnecki	5 500 000	49,72%	5 500 000	40,86%
Iwona Kunicka – Szostak	557 301	5,04%	2 786 505	20,70%
Pozostali posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 003 689	45,24%	5 174 485	38,44%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	11 060 990	100%	13 460 990	100%

16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z zapisami Kodeksu Spółek Handlowych Alma Market jest zobowiązana do tworzenia kapitału przeznaczanego na pokrycie strat bilansowych. Na kapitał ten jest odpisywane przynajmniej 8% czystego zysku netto do wysokości 1/3 wartości nominalnej akcji Spółki. Kapitał ten nie jest dystrybuowalny.

Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosił 1 835 tys. zł.

16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

Gospodarka polska spełniała kryteria gospodarki hiperinflacyjnej do końca 1996 roku. Zgodnie z wymogami MSR 29 Spółka dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu. Przeliczeniem objęto lata 1991-1996 tj. od zarejestrowania Spółki (02.01.1991 r.) do końca okresu hiperinflacyjnego.

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 = 11 073	Kapitał z przeliczenia	<u>3 388</u>
Razem kapitał z rewaloryzacji wartości kapitału w związku z ujęciem skutków hiperinflacji:		<u>6 571</u>

16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (AGIO) w całym okresie od 31.12.2015 roku do 31.03.2017 roku nie uległ zmianie i wynosi 109 607 tys. zł. Kapitał ten Spółka dzieli ze względu na przyczynę powstania na: kapitał wynikający z nadwyżki z programu motywacyjnego (w wysokości 2 616 tys. zł) oraz na kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (w wysokości 106 991 tys. zł).

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostale	Zysk niepodzielony/ nie pokryta strata	Razem
Stan na 31.12.2015 r.	136 128	(98 370)	37 758
Stan na 01.01.2016 r.	136 128	(98 370)	37 758
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2016 r. do 31-03-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	1 037	1 037
Stan na 31.03.2016 r.	136 128	(97 333)	38 795
Stan na 01.01.2016 r.	136 128	(98 370)	37 758
Zysk za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(196 905)	(196 905)
Podział zysku	(98 370)	98 370	-
Stan na 31.12.2016 r.	37 758	(196 905)	(159 147)
Stan na 01.01.2017 r.	37 758	(196 905)	(159 147)
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(9 988)	(9 988)
Stan na 31.03.2017 r.	37 758	(206 893)	(169 135)

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczowego majątku trwałego	
Stan na 31.12.2015 r.	(56 360)	-	(56 360)
Stan na 01.01.2016 r.	(56 360)	-	(56 360)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 074	-	2 074
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(394)	-	(394)
Stan na 31.03.2016 r.	(54 680)	-	(54 680)
Stan na 01.01.2016 r.	(56 360)	-	(56 360)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 997	-	2 997
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktywów	6 175	-	6 175
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 743)	-	(1 743)
Stan na 31.12.2016 r.	(48 931)	-	(48 931)
Stan na 01.01.2017 r.	(48 931)	-	(48 931)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(513)	-	(513)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(211)	-	(211)
Stan na 31.03.2017 r.	(49 655)	-	(49 655)

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Kredyty i pożyczki długoterminowe			
Kredyty bankowe	-	-	56 712
Obligacje i inne pożyczki	-	2 000	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu *	-	22	3 536
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	2 022	60 248
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-	16 802
- kredyt w rachunku bieżącym	18 479	18 479	26 035
- kredyt krótkoterminowy	72 826	73 159	19 500
- naliczone odsetki	2 043	1 937	-
Obligacje i inne pożyczki	4 066	2 034	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu *	-	64	3 838
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	97 414	95 673	66 175
Kredyty i pożyczki ogółem	97 414	97 695	126 423

* W pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego” prezentowane są:

- wartość godziwa zobowiązań wynikających z umowy najmu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi, która zgodnie z zapisami MSR 40 wprowadzona jest w bilansie, jako leasing finansowy i na dzień 31.03.2016 roku: 1 439 tys. zł,
- wartość godziwa zobowiązań wynikających z zawartych umów leasingu operacyjnego, a dotyczących zakupu środków transportu (grupa 7) i na dzień 31.12.2016 roku: 86 tys. zł; na dzień 31.03.2016 roku: 4 778 tys. zł,
- wartość godziwa zobowiązań wynikających z zawartych w 2015 roku umów leasingu zwrotnego, a dotyczących zakupu środków trwałych (grupa 8), na dzień 31.03.2016 roku: 1 157 tys. zł.

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Do 1 roku	-	64	20 640
Powyżej 1 roku	-	2 022	60 248
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	2 086	80 888

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

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego:

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Poniżej jednego roku	-	64	3 838
Od jednego do pięciu lat	-	22	3 536
Powyżej pięciu lat	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	86	7 374

Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Bank Zachodni WBK S.A., ul. Rynek 9/11, 50-950 Wrocław, Centrum Bankowości Korporacyjnej w Krakowie, ul. Lubicz 23A, 31-503 Kraków

1. Umowa o linię na finansowanie została zawarta 30.08.2013 roku, do wysokości 20 000 tys. zł., z terminem spłaty do 30.08.2016 roku. 31 marca 2016 r. został zawarty z Bankiem aneks do umowy o linię na finansowanie bieżącej działalności do wysokości 20 000 tys. zł, do dnia 30 sierpnia 2016 roku, na mocy którego ustalono częściowe obniżenie limitu wielocelowego przed terminem spłaty. Kredyt nie został spłacony w terminie.

Na dzień 31.03.2017 r. zadłużenie z tytułu kredytu wynosi 13 664 tys. zł, z tytułu odsetek 510 tys. zł.

mBank Oddział Korporacyjny Kraków, ul. Augustiańska 15, 31-064 Kraków

1. Kredyt obrotowy złotowy zaciągnięty 05.02.2009 roku w kwocie 12 000 tys. zł. z terminem spłaty 31.08.2016 roku (na podstawie aneksu z 05.08.2016 roku). Kredyt nie został spłacony w terminie.

Na dzień 31.03.2017 r. zadłużenie wynosi 11 598 tys. zł.

2. Kredyt obrotowy złotowy zaciągnięty 19.12.2014 roku w kwocie 15 000 tys. zł. z terminem spłaty 30.12.2016 roku (na podstawie aneksu z 05.08.2016 roku). Kredyt został wykorzystany w kwocie 7 500 tys. zł, nie został spłacony w terminie.

Na dzień 31.03.2017 r. zadłużenie wynosi 7 500 tys. zł.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa

1. Kredyt wielocelowy złotowy zaciągnięty 27.06.2013 roku do kwoty 48 890 tys. zł. z terminem spłaty 30.12.2016 roku (na podstawie aneksu z 05.08.2016 roku). w ramach przyznanego limitu spółka posiadała przyznane sublimity na: kredyt obrotowy do 14,5 mln zł, kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 18,6 mln zł oraz na gwarancje bankowe do wysokości 20 mln zł, z zastrzeżeniem, że łączna kwota wykorzystanych sublimitów nie może przekroczyć kwoty 50 mln zł. Kredyt nie został spłacony w terminie 19 lutego 2016 r. podpisano aneks do umowy kredytu z PKO BP, na mocy którego ustalono częściowe obniżenie limitu wielocelowego przed terminem spłaty, który został przesunięty z 27 czerwca 2016 r. na 26 czerwca 2017 r., a wykorzystywanej linii gwarancyjnej do 26 czerwca 2018 r. Spółka otrzymała w dniu 11.10.2016 r. zawiadomienie o wypowiedzeniu tego kredytu w całości przez Bank. Kredyt na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został spłacony.

Na dzień 31.03.2017 r. zadłużenie wynosi 18 479 tys. zł.

2. Kredyt inwestycyjny złotowy zaciągnięty 24.09.2007 roku do kwoty 42 000 tys. zł. z terminem spłaty do 30.09.2023 r. (1 lutego 2016 r. podpisano aneks do tej umowy, na mocy którego wprowadzono karencję w jego spłacie do końca 2016 roku). Spółka otrzymała w dniu 11.10.2016 r. zawiadomienie o wypowiedzeniu tego kredytu w całości przez Bank. Kredyt ten na dzień sporządzenia tego sprawozdania nie został spłacony.

Na dzień 31.03.2017 r. zadłużenie wynosi 21 467 tys. zł

3. Kredyt inwestycyjny złotowy zaciągnięty 04.03.2010 r roku do kwoty 25 074 tys. zł. z terminem spłaty do 31.12.2020 r. (19 lutego 2016 r. podpisano aneks do tej umowy, na mocy którego wprowadzono karencję w jego spłacie do końca 2016 roku. Spółka otrzymała w dniu 11.10.2016 r. zawiadomienie o wypowiedzeniu tego kredytu w całości przez Bank. Kredyt ten na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został spłacony.

Na dzień 31.03.2017 r. zadłużenie wynosi 18 598 tys. zł

Zadłużenie z tytułu odsetek od kredytów Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A wynosi na dzień 31.03.2017 r. 1 532 tys. zł.

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Zobowiązania handlowe	162 987	158 215	158 805
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	7 682	11 487	7 565
Pozostałe zobowiązania*	20 122	17 197	9 228
Rozliczenia międzyokresowe **	84	118	12 365
Kwoty zatrzymane (kaucje)	15 318	15 476	4 705
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	13 942	13 958	24 601
	220 135	216 451	217 269
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	(982)	(1 706)	(1 705)
Część krótkoterminowa	219 153	214 745	215 564

*W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółka prezentuje przyszłe zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami, w tym nie wypłaconych wynagrodzeń, z tytułu rozrachunków publicznoprawnych oraz zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

**W pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Spółka prezentuje między innymi przyszłe zobowiązania z tytułu poniesionych kosztów.

Informacja o zmianie sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy w skorygowanej cenie nabycia.

Do 15 września 2016 roku Alma Market SA w restrukturyzacji prowadziła detaliczną działalność handlową w Krakowie, Tarnowie, Nowym Targu, Warszawie, Piasecznie, Pruszkowie, Konstancinie – Jeziorna, Poznaniu, Wrocławiu, Rybniku, Gdyni, Sopocie, Katowicach, Bydgoszczy, Łodzi, Zielonej Górze, Opolu, Rzeszowie, Lubinie, Lublinie, Częstochowie, Szczecinie, Olsztynie, Gdańsku, Węgrzcach k. Krakowa.

W związku z zaistniałą sytuacją Spółki i decyzjami o rozpoczęciu postępowania sanacyjnego oraz złożonymi również wnioskami o upadłość likwidacyjną Alma Market SA w restrukturyzacji, na koniec 2016 roku Spółka posiadała 9 obiektów handlowych realizujących sprzedaż.

W 2017 roku Alma Market SA nie zamierza prowadzić działalności w dotychczasowej skali. Jedna placówka handlowa w Krakowie przy ulicy Pilotów 6 została oddana w dzierżawę spółce Alma Kraków Sp. z o.o. (za zgodą postanowienia sądu upadłościowego), natomiast druga placówka handlowa w Modlniczce k. Krakowa została za porozumieniem stron przekazana do prowadzenia tej spółce pod szyldem Delikatesów Alma. Spółka obecnie prowadzi swoją działalność podstawową w jednym sklepie i nie jest w stanie regulować bieżąco wszystkich swoich zobowiązań.

Zarząd Spółki Alma Market SA w restrukturyzacji zdecydował o złożeniu w dniu 14 lutego 2016 roku do Sądu wniosku o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej.

Alma Market S.A. w restrukturyzacji oczekuje na uprawomocnienie się umorzenia postępowania restrukturyzacyjnego i na podjęcie przez Sąd upadłościowy decyzji o ogłoszeniu upadłości likwidacyjnej w związku ze złożonymi w Sądzie wnioskami. Spółka w związku z tym zredukowała działalność operacyjną do niezbędnego minimum i zabezpiecza majątek dla celów postępowania upadłościowego.

18. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	35 263	25 227	42 646
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	905	3 281	4 146
Razem aktywa	36 168	28 508	46 792

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	31 005	14 607	45 612
Stan na 1 stycznia 2016 r.	31 005	14 607	45 612
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(385)	1 848	1 463
Obciążenie / uznanie kapitału	(283)	-	(283)
Stan na 31 marca 2016 r.	30 337	16 455	46 792

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2016 r.	31 005	14 607	45 612
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(750)	(12 901)	(13 651)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(3 453)	-	(3 453)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	26 802	1 706	28 508
Stan na 1 stycznia 2017 r.	26 802	1 706	28 508
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	7 862	(48)	7 814
Obciążenie / uznanie kapitału	-	(154)	(154)
Stan na 31 marca 2017 r.	34 664	1 504	36 168

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	8 547	8 449	9 952
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	-	17	438
Razem zobowiązania	8 547	8 466	10 390

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Inne	Zmiana wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	1 388	9 024	10 412
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 388	9 024	10 412
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(110)	(23)	(133)
Obciążenie / uznanie kapitału	-	111	111
Stan na 31 marca 2016 r.	1 278	9 112	10 390
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 388	9 024	10 412
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(352)	115	(237)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(1 709)	(1 709)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	1 036	7 430	8 466
Stan na 1 stycznia 2017 r.	1 036	7 430	8 466
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	22	2	24
Obciążenie / uznanie kapitału	-	57	57
Stan na 31 marca 2017 r.	1 058	7 489	8 547

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2017 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	(20 042)	(35 200)	(35 200)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(7 789)	13 415	(1 596)
Powiększenie kapitału własnego	210	1 743	394
Stan na koniec okresu	(27 621)	(20 042)	(36 402)

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

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	13 219	13 219
Stan na 1 stycznia 2016 r.	13 219	13 219
Obciążenie / uznanie kapitału	(394)	(394)
Stan na 31 marca 2016 r.	12 825	12 825
Stan na 1 stycznia 2016 r.	13 219	13 219
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 743)	(1 743)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	11 476	11 476
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 476	11 476
Obciążenie / uznanie kapitału	(211)	(211)
Stan na 31 marca 2017 r.	11 265	11 265

19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	877	26 775	27 652
Stan na 01 stycznia 2016 r.	877	26 775	27 652
- Utworzenie rezerw	32	204	236
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(2 232)	(2 232)
Stan na 31 marca 2016 r.	909	24 747	25 656
Stan na 01 stycznia 2016 r.	877	26 775	27 652
Utworzenie rezerw	2 951	415	3 366
Przejęcie jednostki zależnej	-	31 239	31 239
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(5)	(16 819)	(16 824)
Rezerwy wykorzystane	-	(8 999)	(8 999)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	3 823	32 611	36 434
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 823	32 611	36 434
Rezerwy wykorzystane	(20)	-	(20)
Stan na 31 marca 2017 r.	3 803	32 611	36 414

Struktura łącznej kwoty rezerw

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Długoterminowe	3 803	3 823	18 521
Krótkoterminowe	32 611	32 611	7 135
	36 414	36 434	25 656

Noty przedstawione na stronach 7-33 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Alma Market S.A. w restrukturyzacji jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A i jest Spółką dominującą Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. w restrukturyzacji.

Alma Market S.A. w restrukturyzacji 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,

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

We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z utratą kontroli, wartość akcji Krakchemii S.A. pozostałych w posiadaniu Spółki została zaprezentowana w pozycji bilansowej „Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”.

Zgodnie z pojętymi uchwałami wspólników Spółek o rozwiązaniu i zakończeniu ich działalności postanowiono że ALMA MARKET Spółka Akcyjna jako Komandytariusz Spółek otrzymuje całe przedsiębiorstwa Spółek w rozumieniu art.55 Kodeksu cywilnego, w związku z czym ALMA MARKET Spółka Akcyjna, zobowiązana jest do spłaty na rzecz poniżej wykazanych Spółek jako Komplementariuszy.

1. KRAKÓW 1 -AM1 Spółka z o.o. Sp. komandytowa (akt notarialny z dnia 25.11.2016),
2. KRAKÓW 2 - AM1 Spółka z o.o. Sp. komandytowa (akt notarialny z dnia 13.12.2016),
3. TARNÓW - AM1 Spółka z o.o. Sp. komandytowa (akt notarialny z dnia 13.12.2016).

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna w restrukturyzacji**
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 : 11 060 990,00 zł

Zarząd:

Prezes Zarządu - Rafał Dyląg
Zarządca - Dariusz Sitek

Pan Dariusz Sitek - Zarządca masy sanacyjnej, na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa -Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydziału Gospodarczego do spraw restrukturyzacyjnych i upadłościowych – sądu upadłościowego z dnia 15 grudnia 2016 roku, wydanego w sprawie do sygn. akt VIII GU 528/16, jako Zarządca ustanowiony w postępowaniu sanacyjnym prowadzonym wobec ALMA MARKET SPÓŁKI AKCYJNEJ z siedzibą w Krakowie pod adresem ul. Pilotów 6, 30-964 Kraków

Rada Nadzorcza*:

* W dniu 1 lutego 2017 r. wpłynęły do Spółki rezygnacje z pełnienia obowiązków w Radzie Nadzorczej Spółki od następujących osób: Jerzy Mazgaj, Barbara Mazgaj, Wojciech Mazgaj, Andrzej Kardasiński.

W dniu 6 lutego 2017 r. wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Piotra Bryły o rezygnacji z pełnienia funkcji członka rady nadzorczej Spółki.

W dniu 14 marca 2017 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Alma Market SA w restrukturyzacji, porządek obrad przewidywał podjęcie uchwały w sprawie wyboru Rady Nadzorczej. W związku z brakiem wpływu kandydatur na członków Rady Nadzorczej i prośby Przewodniczącego Zgromadzenia skierowanej do obecnych akcjonariuszy o zgłaszanie kandydatur, nikt z obecnych akcjonariuszy nie zgłosił żadnej kandydatury. Obecnie Spółka nie posiada Rady Nadzorczej.

Powiązania inne niż kapitałowe:

ROK 2016

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie jest podmiotem powiązaniem z Alma Market S.A. poprzez osobę akcjonariusza 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 powiązaniem z Alma Market S.A. poprzez osobę akcjonariusza Spółki Alma Market S.A. W EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie Jerzy Mazgaj posiada 87,5% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

CLIFFSIDEBROKERS Spółka Akcyjna w Krakowie jest podmiotem powiązaniem z Alma Market S.A. poprzez osobę akcjonariusza Spółki Alma Market S.A. W CLIFFSIDEBROKERS S.A. Jerzy Mazgaj posiada 60% akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

ROK 2017

ALMA KRAKÓW Sp. z o.o. w Krakowie jest podmiotem powiązaniem z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza Spółki Alma Market S.A..

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. w restrukturyzacji jest Tomasz Żarnecki posiadający na dzień 31.03.2017 roku bezpośrednio i pośrednio 5 500 000 akcji (49,72%), co daje 5 500 000 głosów (40,86%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązaniem były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieraniem na warunkach rynkowych.

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

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Spółki zależne		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	5	69
Przychody ze sprzedaży usług	19	341
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	4 333
Razem spółki zależne	24	4 743
Spółki powiązane		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	1 591	-
Przychody ze sprzedaży usług	136	4
Razem spółki powiązane	1 727	4

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Spółki zależne		
Zakupy materiałów	-	42
Zakupy towarów	-	5 157
Zakupy usług	-	1 127
Razem spółki zależne	-	6 326
Spółki powiązane		
Zakupy towarów	-	398
Razem spółki powiązane	-	398

III. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Stan na początek okresu	10	10
Pożyczki udzielone w trakcie okresu	-	2 801
Splata udzielonych pożyczek	-	(2 800)
Odsetki naliczone w okresie	-	10
Odsetki zapłacone w okresie	-	(10)
Stan na koniec okresu	10	11

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-03-31
<i>Należności od podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	27	3 031
Podmioty powiązane	1 935	-
<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne od podmiotów zależnych</i>		
Spółki zależne	-	287
<i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	13 683	23 289
Podmioty powiązane	258	1 312
<i>Rozliczenia międzyokresowe wobec podmiotów zależnych</i>		
Spółki zależne	-	11 388

21. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Zysk za okres	(9 988)	1 037
Korekty:	4 086	9 930
- Podatek dochodowy	(7 789)	(1 596)
- Amortyzacja środków trwałych	846	3 188
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	74	111
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(186)	(2 995)
- Likwidacja środków trwałych	59	3
- (Zyski) / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów rozliczane przez rachunek zysków i strat: nie zrealizowane	4 694	555
- Przychody z tytułu odsetek	-	(10)
- Przychody z tytułu dywidend	-	(2 886)
- Koszty odsetek	564	1 616
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(271)	(668)
- (Zyski)/straty kursowe	(509)	(118)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	6 145	4 749
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(3 205)	7 558
- Rezerwy	(20)	(1 995)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	3 684	2 418
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 902)	10 967

Kraków, 30 maja 2017 roku

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Barbara Lipska
Główny Księgowy

Zarząd Spółki Alma Market S.A. w restrukturyzacji

.....
Rafał Dyląg
Prezes Zarządu