



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

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji
KWARTALNA SKONSOLIDOWANA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2017 ROKU

- Kraków, 30 maja 2017 roku -

INDEKS DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	- 3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 9 -
3. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH ROKU 2016	- 12 -
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	- 14 -
5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 14 -
6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI.....	- 15 -
7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 15 -
8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE.....	- 16 -
9. PODATEK DOCHODOWY	- 16 -
10. ZYSK NA AKCJĘ	- 16 -
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	- 17 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	- 19 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	- 22 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE.....	- 23 -
15. ZAPASY.....	- 25 -
16. AKTYWA FINANSOWE	- 25 -
16.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 25 -
16.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY.....	- 26 -
16.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	- 26 -
16.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 27 -
17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	- 28 -
17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 28 -
17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	- 28 -
17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 28 -
17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	- 29 -
17.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 29 -
17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 30 -
18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	- 30 -
18.1. KREDYTY I POŻYCZKI.....	- 30 -
18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	- 31 -
18.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 31 -
19. PODATEK ODROZCZONY	- 32 -
20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 33 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 34 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	- 37 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2017	2016
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	4	20 618	367 802
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(15 721)	(290 308)
Zysk/strata brutto		4 897	77 494
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(10 683)	(73 584)
Koszty ogólnego zarządu	5	(5 393)	(7 224)
Przychody/koszty z inwestycji	6	214	115
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	(8 171)	2 519
Zysk/strata operacyjna		(19 136)	(680)
Przychody/koszty finansowe	8	(529)	(1 921)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(19 665)	(2 601)
Podatek dochodowy	9	7 675	1 616
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		(11 990)	(985)
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto		(11 990)	(985)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(513)	2 094
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	9	(210)	260
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		(723)	2 354
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-
Suma całkowitych dochodów		(12 713)	1 369
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(11 990)	(1 012)
udziałowcom niekontrolującym		-	27
Zysk/strata na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	10	(1,63)	(0,18)
– rozwodniony	10	(1,63)	(0,18)
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(12 713)	1 080
udziałowcom niekontrolującym		-	289
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		(2,29)	0,19
– rozwodniony		(2,29)	0,19

SKONSOLIDOWANE 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	12	97 367	103 077	175 750
Nieruchomości inwestycyjne	13	20 723	20 723	70 715
Aktywa niematerialne	14	16 719	16 780	12 305
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	21 839	14 293	34 315
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	16.1	29 285	29 798	53 058
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	16.2	-	1 000	7 024
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16.3	666	600	539
Razem aktywa finansowe		29 951	31 398	60 621
Razem aktywa trwale		186 599	186 271	353 706
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	12 448	17 759	123 517
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16.3	24 863	21 305	133 847
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		17	-	248
Aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	16.2	2 004	1 039	2 039
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16.4	5 298	10 481	16 008
Razem aktywa finansowe		32 182	32 825	152 142
Razem aktywa obrotowe		44 630	50 584	275 659
RAZEM AKTYWA		231 229	236 855	629 365
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	17	(127 941)	(117 174)	121 828
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		-	-	42 093
Razem kapitał własny		(127 941)	(117 174)	163 921
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	-	22	68 493
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	18.2	992	1 720	2 269
Razem zobowiązania finansowe		992	1 742	70 762
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	3 627	3 547	3 785
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	3 803	3 823	18 639
Razem zobowiązania długoterminowe		8 422	9 112	93 186
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	224 114	218 406	252 423
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	77	71
Kredyty i pożyczki	18.1	94 024	93 824	112 400
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	18.3	-	-	137
Razem zobowiązania finansowe		318 138	312 307	365 031
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	32 610	32 610	7 227
Razem zobowiązania krótkoterminowe		350 748	344 917	372 258
Razem zobowiązania		359 170	354 029	465 444
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		231 229	236 855	629 365

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku

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

SKONSOLIDOWANE 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	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Nota	17.1	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6			
Stan na 31 grudnia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 31-03-2016 r.	-	-	-	-	(1 012)	2 091	1 079	290	1 369
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	4 934	(4 934)	-	-	-
Zmiany w okresie	-	-	-	-	3 922	(2 843)	1 079	290	1 369
Stan na 31 marca 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(47 481)	45 736	121 828	42 093	163 921
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r.	-	-	-	-	(233 076)	23 978	(209 098)	-	(209 098)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	45 858	(74 683)	(28 825)	(41 803)	(70 628)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(187 218)	(50 705)	(237 923)	(41 803)	(279 726)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(238 621)	(2 126)	(117 174)	-	(117 174)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(238 621)	(2 126)	(117 174)	-	(117 174)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2017 r.	-	-	-	-	(11 990)	(723)	(12 713)	-	(12 713)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	5 500	-	-	-	570	(4 124)	1 946	-	1 946
Zmiany w okresie	5 500	-	-	-	(11 420)	(4 847)	(10 767)	-	(10 767)
Stan na 31 marca 2017 r.	11 061	1 835	6 571	109 606	(250 041)	(6 973)	(127 941)	-	(127 941)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2017	2016
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	(10 775)	12 941
Podatek dochodowy zapłacony		(95)	(1 532)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(10 870)	11 409
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(371)	(5 160)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		257	16 987
Nabycie aktywów niematerialnych		(36)	(620)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		652	741
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	(202)
Odsetki otrzymane		43	247
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		545	11 993
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		5 500	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-	(140)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (dotyczy czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej)		-	(202)
Splata kredytów i pożyczek		(419)	(22 105)
Odsetki zapłacone		(430)	(1 947)
Inne wydatki finansowe		-	(93)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		4 651	(24 487)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie		(5 674)	(1 085)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	16.4	(8 183)	(54 037)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	16.4	(13 857)	(55 122)

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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,

Wszystkie jednostki kontrolowane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Spółka dominująca:

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. w restrukturyzacji rozpoczęła działalność 2 stycznia 1991 roku pod nazwą F.H. „KraChemia” S.A. w wyniku przekształcenia państwowego Przedsiębiorstwa Handlu Chemikaliami „Chemia” w Krakowie. Akt założycielski Spółki został sporządzony w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczyka w Warszawie w dniu 21 grudnia 1990 roku i zarejestrowany w Rep. A Nr X-2112/90. W dniu 22 czerwca 2001 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 000019474. W dniu 20 maja 2004 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał zmienioną nazwę Spółki dominującej Alma Market S.A.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 11 060 990,00 zł
Audytor w 2017 roku : -

Zarząd:

Prezes Zarządu - Rafał Dyląg

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.

Obecnie Spółka nie posiada Rady nadzorczej.

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 140732281
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000390993
Akcjonariusze : 100% akcji posiada Alma Market S.A. w restrukturyzacji
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2017 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej Spółka działa od 6 lipca 2011 roku pod nazwą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Sp. z o.o.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

2. Firma spółki: **Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120144246
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000246915
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A. w restrukturyzacji
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2017 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich.

3. Firma spółki: **Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357129510
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000050776
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A. w restrukturyzacji
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000 000,00 zł
Audytor w 2017 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych w segmencie odzieżowym.

4. Firma spółki: **AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877871
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326005
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A. w restrukturyzacji
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2017 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

5. Firma spółki: **AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120947689
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-68-10
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000324980
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A. w restrukturyzacji
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2017 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

Alma Market S.A. w restrukturyzacji jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Przedmiotem działalności Grupy jest głównie handel detaliczny i hurtowy, przy czym dominującym segmentem działalności Alma Market S.A. w restrukturyzacji jest handel detaliczny, spółki zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o. – handel detaliczny, natomiast Alma Development Spółka z o.o., Spółki AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o. prowadzą działania wspomagające w zakresie obsługi nieruchomości będących ich własnością na rzecz Grupy.

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

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

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 pozostałych w posiadaniu Spółki akcji Krakchemii S.A. została zaprezentowana w pozycji bilansowej „Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”

W listopadzie i grudniu 2016 roku nastąpiło przejście trzech spółek celowych: Kraków 1- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków 2- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. w restrukturyzacji jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2017 roku zgodnie z MSR 34 oraz pozostałymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz.U. Nr 133, z dnia 28 stycznia 2014 roku).

Jednoosobowy Zarząd Spółki Dominującej zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe poprzez podpisanie sprawozdania.

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

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostki w Grupie będą kontynuowały działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej:

1. Rokiem obrotowym jednostek Grupy jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków/strat 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 prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółki Grupy stosują wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN. Waluta funkcjonalna – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce dominującej określają wewnętrzne uregulowania składające się na „Politykę Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne zaakceptowane przez Zarządy Spółek Grupy.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Śródroczne sprawozdanie finansowe każdej z jednostek Grupy Kapitałowej zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nowych standardów rachunkowości i zmian do istniejących standardów. Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy.

Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania. Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

Polityka rachunkowości

W roku 2017 Spółki Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2016.

W związku ze zmianą ujęcia przejścia spółek zależnych oraz utraty kontroli w spółce zależnej Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z zysku i straty i innych całkowitych dochodów (Nota 3) oraz skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (Nota 3), w związku z reklasyfikacją w kapitale własnym Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (Nota 3).

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.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH ROKU 2016

W związku ze zmianą ujęcia przejęcia spółek zależnych oraz utraty kontroli w spółce zależnej Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z zysku i straty i innych całkowitych dochodów. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

	Nota	Za okres 12 miesięcy 2016		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	4	1 010 392	-	1 010 392
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(804 626)	-	(804 626)
Zysk/strata brutto		205 766	-	205 766
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(240 710)	-	(240 710)
Koszty ogólnego zarządu	5	(28 680)	-	(28 680)
Przychody/koszty z inwestycji	6	(13 093)	(9)	(13 102)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	(61 439)	-	(61 439)
Zysk/strata operacyjna		(138 156)	(9)	(138 165)
Przychody/koszty finansowe	8	(78 578)	-	(78 578)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(216 734)	(9)	(216 743)
Podatek dochodowy	9	(16 320)	(13)	(16 333)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		(233 054)	(22)	(233 076)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:				
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:				
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		26 110	2 171	28 281
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	9	(7 814)	3 511	(4 303)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		18 296	5 682	23 978
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-	-
Suma całkowitych dochodów		(214 758)	5 660	(209 098)

W związku z reklasyfikacją w kapitale własnym Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Stan kapitałów na 31 grudnia 2016 r

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Nota	17.1	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6			
Przed zmianą	5 561	1 835	6 571	109 606	(213 734)	57 813	(32 348)	-	(32 348)
Wielkość zmiany	-	-	-	-	(24 887)	(59 939)	(84 826)	-	(84 826)
Po zmianie	5 561	1 835	6 571	109 606	(238 621)	(2 126)	(117 174)	-	(117 174)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

W związku ze zmianą ujęcia przejścia spółek zależnych oraz utraty kontroli w spółce zależnej Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

	Nota	Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	12	200 353	(97 276)	103 077
Nieruchomości inwestycyjne	13	11 771	8 952	20 723
Aktywa niematerialne	14	16 780	-	16 780
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	14 306	(13)	14 293
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	16.1	29 798	-	29 798
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	16.2	1 000	-	1 000
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16.3	600	-	600
Razem aktywa finansowe		31 398	-	31 398
Razem aktywa trwale		274 608	(88 337)	186 271
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	17 759	-	17 759
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.3	21 305	-	21 305
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	16.2	1 039	-	1 039
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16.4	10 481	-	10 481
Razem aktywa finansowe		32 825	-	32 825
Razem aktywa obrotowe		50 584	-	50 584
RAZEM AKTYWA		325 192	(88 337)	236 855
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	17	(32 348)	(84 826)	(117 174)
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		-	-	-
Razem kapitał własny		(32 348)	(84 826)	(117 174)
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	22	-	22
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	18.2	1 720	-	1 720
Razem zobowiązania finansowe		1 742	-	1 742
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	7 057	(3 510)	3 547
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	3 823	-	3 823
Razem zobowiązania długoterminowe		12 622	(3 510)	9 112
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	218 407	(1)	218 406
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		77	-	77
Kredyty i pożyczki	18.1	93 824	-	93 824
Razem zobowiązania finansowe		312 308	(1)	312 307
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	32 610	-	32 610
Razem zobowiązania krótkoterminowe		344 918	(1)	344 917
Razem zobowiązania		357 540	(3 511)	354 029
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		325 192	(88 337)	236 855

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	18 956	234 091
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	1 076	122 019
Sprzedaż usług	586	11 692
Razem przychody ze sprzedaży	20 618	367 802

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	91,94%	63,64%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	5,22%	33,18%
Sprzedaż usług	2,84%	3,18%
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, w tym wynikający ze złożonych korekt podatku należnego od sprzedaży detalicznej a dotyczących bezpośrednio danego roku.

5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe i za 3 miesiące 2017 roku wynosi (15 721) tys. zł, za 3 miesiące 2016 roku wynosi (290 308) tys. zł

Koszty w układzie funkcjonalnym	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Koszty sprzedaży i marketingu	10 683	73 584
Koszty ogólnego zarządu	5 393	7 224
Razem koszty	16 076	80 808

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	1 152	4 508
Koszty świadczeń pracowniczych	8 335	32 714
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(153)	(308)
Zużycie surowców i materiałów	706	7 373
Usługi obce	5 544	32 102
Podatki i opłaty	253	708
Pozostałe koszty	239	3 711
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	16 076	80 808

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Koszty świadczeń pracowniczych

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	7 243	27 366
Koszty ubezpieczeń społecznych	955	4 932
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	137	416
Razem koszty świadczeń pracowniczych	8 335	32 714

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

6. 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 z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych**	214	591
Przychody/koszty z inwestycji	214	115

* 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/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych” kwoty przychodów i kosztów są prezentowane wynikowo.

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	154	3 040
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe *	3	151
Zysk/(strata) na różnicach kursowych	482	(57)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne **	(8 810)	(615)
Razem przychody/koszty operacyjne	(8 171)	2 519

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

** W pozycji „Pozostałe przychody/koszty operacyjne” ujmowane są darowizny uzyskane i przekazane, odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego, rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne.

8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Przychody odsetkowe	8	119
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(537)	(1 941)
- leasing - część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	-	(28)
- leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych*	-	(65)
- pozostałe	-	(6)
Razem przychody/koszty finansowe	(529)	(1 921)

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

9. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Podatek bieżący	-	(644)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	7 675	2 260
Razem podatek w wyniku finansowym	7 675	1 616
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(210)	260
Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów	7 465	1 876

10. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(11 990)	(1 012)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	7 333	5 561
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(1,63)	(0,18)

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

- skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2017 roku

= (11 990) tys. zł/7 333 tys.= (1,63) zł/akcję.

- skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2016 roku

= (1 012) tys. zł/5 561 tys.= (0,18) zł/akcję.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku wynosiła 7 333 tys. natomiast w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku wynosiła 5 561 tys.

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku netto przypadającego na jedną akcję: średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji wylicza się powiększając średnią ważoną liczbę akcji zwykłych o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

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

	Okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(11 990)	(1 012)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	7 333	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk/strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(1,63)	(0,18)

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2017 roku
= (11 990) tys. zł/7 333 tys.= (1,63) zł/akcję.

- rozwodniony skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2016 roku
= (1 012) tys. zł/5 561 tys.= (0,18) zł/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.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

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

Działalność inwestycyjna to taki segment działalności, gdzie aktywa (nieruchomości inwestycyjne) przynoszą korzyści z tytułu czynszów najmu lub są utrzymywane przez Spółkę ze względu na przewidywany wzrost wartości rynkowej i uzyskanie dochodów ze sprzedaży. W celu wydzielenia obszaru związanego z działalnością inwestycyjną w 2006 roku poszerzono grupę o spółkę Alma Development Sp. z o.o. oraz pozostałe spółki celowe. Zarówno Spółka dominująca jak i spółki zależne w tym: Alma Development Spółka z o.o. i pozostałe spółki celowe zaliczane do segmentu - „Działalność inwestycyjna”, w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych.

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

Sprzedaż hurtową Grupa prowadzi poprzez Spółkę zależną Krakchemia S.A. (do września 2016 roku, czyli do momentu utraty kontroli nad spółką), która handluje głównie: granulatami tworzyw sztucznych, foliami, opakowaniami, tworzywami sztucznymi, maszynami do przetwórstwa tworzyw sztucznych i innymi; oraz od czwartego kwartału 2008 roku poprzez Spółkę zależną - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Grupa Kapitałowa sprzedaje towary handlowe głównie na rynku krajowym.

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2016 r. przedstawiają się następująco:

	<u>Sprzedaż detaliczna</u>	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Działalność inwestycyjna</u>	<u>Pozycje nie przypisane</u>	<u>Razem</u>
Aktywa	333 468	187 465	70 716	37 716	629 365
Zobowiązania	249 661	109 564	7 914	98 305	465 444

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2017 r. przedstawiają się następująco:

	<u>Sprzedaż detaliczna</u>	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Działalność inwestycyjna</u>	<u>Pozycje nie przypisane</u>	<u>Razem</u>
Aktywa	104 937	3 514	47 945	74 833	231 229
Zobowiązania	259 706	1 109	6 721	91 634	359 170

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

	<u>Sprzedaż detaliczna</u>	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Działalność inwestycyjna</u>	<u>Pozycje nie przypisane</u>	<u>Razem</u>
Przychody segmentu	245 317	122 160	19 733	-	387 210
W tym: zmiany wartości godziwej	258	-	(476)	-	(218)
Koszty działalności operacyjnej	(247 577)	(120 746)	(19 567)	-	(387 890)
Zysk operacyjny	(2 260)	1 414	166	-	(680)
Koszty finansowe netto	-	(240)	(62)	(1 619)	(1 921)
Zysk przed opodatkowaniem					(2 601)
Podatek dochodowy					1 616
Zysk / (Strata) netto					(985)

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

	<u>Sprzedaż detaliczna</u>	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Działalność inwestycyjna</u>	<u>Pozycje nie przypisane</u>	<u>Razem</u>
Przychody segmentu	10 664	1 081	355	-	12 100
W tym: zmiany wartości godziwej	3	-	-	-	3
Koszty działalności operacyjnej	(30 191)	(936)	(109)	-	(31 236)
Zysk operacyjny	(19 527)	145	246	-	(19 136)
Koszty finansowe netto	3	-	31	(563)	(529)
Zysk przed opodatkowaniem					(19 665)
Podatek dochodowy					7 675
Zysk / (Strata) netto					(11 990)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Za okres 3 miesięcy 2016 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(3 981)	(355)	-	(4 336)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(143)	(28)	-	(171)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(680)	(10)	-	(690)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	2 909	6	-	2 915
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(31)	(95)	-	(126)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	289	16	-	305

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

	Za okres 3 miesięcy 2017 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(1 160)	(4)	-	(1 164)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(94)	(3)	-	(97)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(55)	(6)	-	(61)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	333	-	-	333
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(5)	-	-	(5)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	8	-	1	9

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie*	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	12 888	261 372	102 155	13 860	52 329	2 462	445 066
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(117 964)	(82 774)	(7 691)	(42 896)	(1 860)	(253 185)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881
Stan na 31.03.2016 r.							
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881
Przesunięcia	-	483	174	-	23	(469)	211
Zakup	-	268	213	-	73	1 251	1 805
Zbycie	(980)	(15 057)	(834)	-	-	-	(16 871)
Likwidacja	-	(4 373)	(1 086)	(465)	(444)	-	(6 368)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu	-	-	-	46	-	-	46
Amortyzacja	-	(1 389)	(1 262)	(776)	(910)	-	(4 337)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 493	603	-	-	-	3 096
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	4 309	1 086	466	396	-	6 257
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących	-	64	(69)	-	35	-	30
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	11 908	130 206	18 206	5 440	8 606	1 384	175 750
Stan na 31.03.2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	11 908	242 693	100 622	13 441	51 981	3 244	423 889
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(112 487)	(82 416)	(8 001)	(43 375)	(1 860)	(248 139)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	11 908	130 206	18 206	5 440	8 606	1 384	175 750

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881
Przesunięcia	-	3 952	2 004	6	1 103	(7 065)	-
Zakup	-	530	270	113	120	6 170	7 203
Zbycie	-	(12 789)	(20 970)	(766)	(9 260)	(20)	(43 805)
Likwidacja	-	(48 183)	(7 462)	(7 935)	(9 933)	(2 149)	(75 662)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	46	-	-	46
Zmniejszenie wartości brutto z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną***/ Przejęcie spółek zależnych	19 363	(72 144)	(3 259)	(3 224)	725	2 393	(56 146)
Amortyzacja	-	(4 684)	(4 410)	(2 617)	(3 190)	-	(14 901)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	9 098	20 393	704	9 059	-	39 254
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	41 581	7 264	5 005	8 795	-	62 645
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	14 443	140	2 648	(3 483)	-	13 748
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących**	-	(13 432)	(11 556)	(56)	(3 011)	1 774	(26 281)
Zmniejszenie wartości umorzenia z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną***	-	1 816	2 139	-	1 140	-	5 095
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	32 251	63 596	3 934	93	1 498	1 705	103 077
Stan na 31.12.2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	32 251	132 738	72 738	2 100	35 084	1 791	276 702
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(69 142)	(68 804)	(2 007)	(33 586)	(86)	(173 625)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	32 251	63 596	3 934	93	1 498	1 705	103 077
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	32 251	63 596	3 934	93	1 498	1 705	103 077
Przesunięcia	-	31	9	9	211	(260)	-
Zakup	-	-	-	-	-	304	304
Zbycie	-	(2 081)	(6 930)	(61)	(4 274)	-	(13 346)
Likwidacja	-	(38 840)	(7 557)	(902)	(2 122)	-	(49 421)
Amortyzacja	-	(666)	(338)	(28)	(132)	-	(1 164)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 081	6 826	61	4 253	-	13 221
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	38 837	7 500	902	2 120	-	49 359
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących	-	(2 417)	(1 629)	-	(617)	-	(4 663)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	32 251	60 541	1 815	74	937	1 749	97 367
Stan na 31.03.2017 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	32 251	91 848	58 260	1 146	28 899	1 835	214 239
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(31 307)	(56 445)	(1 072)	(27 962)	(86)	(116 872)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	32 251	60 541	1 815	74	937	1 749	97 367

*Spółki Grupy Kapitałowej w pozycji środki trwałe w budowie ujmują 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 2016 roku Spółka dominująca dokonała likwidacji lub sprzedaży środków trwałych w budowie i w związku z tym rozwiązano częściowo odpis aktualizujący dotyczący środków trwałych w budowie.

***We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym nastąpiło usunięcie wartości dotyczących tej spółki ze skonsolidowanego bilansu.

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zasady przyjęte przez Spółkę (MSR 16):

1. Spółki Grupy Kapitałowej wyceniają 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.
2. Spółki Grupy Kapitałowej wyceniają 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.
3. Spółki Grupy Kapitałowej ujmują w rzeczowym majątku trwałym środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego (dotyczy samochodów dostawczych z grupy siódmej), 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.
4. Spółki Grupy Kapitałowej wyceniają pozycję „środki trwałe w budowie” w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną) pomniejszaną o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w Grupie w stosunku do wszystkich nieruchomości (to jest gruntów oraz budynków i budowli) Spółki Grupy przyjęły model wyceny oparty na wartości godziwej.

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	880	13 702	4 006
Koszty ogólnego zarządu	175	1 199	331
Pozostałe koszty operacyjne	109	-	-
Razem	1 164	14 901	4 337

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 zbycia aktywów trwałych	129	23	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 840)	(4 911)	(3 431)
Zobowiązania/należności netto	(4 711)	(4 888)	(3 431)

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)	27 373	42 661	43 086
Środki transportu	820	841	1 498
Meble, wyposażenie i sprzęt	20 707	22 897	33 851
	48 900	66 399	78 435

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są maszyny i urządzenia (grupa 5) użytkowane w ramach umów leasingu:

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Koszt (brutto)	-	-	1 188
Umorzenie	-	-	(421)
Wartość księgowa netto	-	-	767

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Koszt (brutto)	-	1 033	10 091
Umorzenie	-	(963)	(4 922)
Wartość księgowa netto	-	70	5 169

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są meble, wyposażenie, sprzęt (grupa 8) użytkowane w ramach leasingu zwrotnego:

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Koszt (brutto)	-	-	1 188
Umorzenie	-	-	(569)
Wartość księgowa netto	-	-	619

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

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 31.03.2017 roku						
Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - pod kredyt inwestycyjny	-	-	12 292	128	10 712	23 132
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	32 253	61 329	-	-	-	93 582
Wartość księgowa brutto środków trwałych	32 253	61 329	12 292	128	10 712	116 714

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółki Grupy na dzień bilansowy wyceniają 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.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015r.	38 004	33 196	71 200
Stan na 1 stycznia 2016 r.	38 004	33 196	71 200
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(476)	(476)
Zakup	-	202	202
Przesunięcia	13	(224)	(211)
Stan na 31 marca 2016r.	38 017	32 698	70 715
Stan na 1 stycznia 2016 r.	38 004	33 196	71 200
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 539)	(1 539)
Zbycie	(15 531)	(28 321)	(43 852)
Inne zmniejszenie	-	(1 824)	(1 824)
Zwiększenia - nabycie w skutek połączenia jednostek	-	11 089	11 089
Utrata kontroli nad spółką zależną	(12 137)	(2 214)	(14 351)
Stan na 31 grudnia 2016r.	10 336	10 387	20 723

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2017 r.	10 336	10 387	20 723
Stan na 31 marca 2017r.	10 336	10 387	20 723

Wartość utworzonych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych na rzecz instytucji finansowych pod kredyty prezentuje tabela poniżej.

Kwota zabezpieczenia na wartości nieruchomości inwestycyjnych na 31.03.2017 roku			
Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki	Ogółem
		i budowle	
Hipoteka na nieruchomości	10 145	10 375	20 520
Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych	10 145	10 375	20 520

14. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

- znaki towarowe i licencje,
- oprogramowanie,
- wartość firmy,
- aktywa niematerialne w budowie.

W aktywach skonsolidowanego sprawozdania finansowego prezentowane były dotychczas dwie wartości firmy:

- Wartość firmy z tytułu przejęcia i połączenia Spółki zależnej Krakchemia S.A. ze Spółką Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł. Wartość ta była związana z przejętym rynkiem zbytu i jest testowana na utratę wartości. Wartość ta została usunięta z bilansu ze względu na utratę kontroli nad spółką zależną Krakchemia SA
- Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji w wysokości 50 650 tys. zł. W roku 2015 Zarząd Spółki podjął decyzję o konieczności dokonania odpisu na trwałą utratę wartości na całą kwotę wartości firmy Paradise Group Sp. z o.o. prezentowaną dotychczas w kwocie 50.650 tys. zł w sprawozdaniu skonsolidowanym.

	Znaki towarowe i licencje	Oprogr-mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	743	7 674	59 724	714	68 855
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(475)	(5 763)	(50 650)	-	(56 888)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	268	1 911	9 074	714	11 967
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.					
Przesunięcia	-	82	-	(82)	-
Zakup	74	-	-	435	509
Likwidacja	-	(1)	-	-	(1)
Amortyzacja	(56)	(115)	-	-	(171)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	1	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	286	1 878	9 074	1 067	12 305
Stan na 31.03.2016 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	817	7 755	59 724	1 067	69 363
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(531)	(5 877)	(50 650)	-	(57 058)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	286	1 878	9 074	1 067	12 305

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	268	1 911	9 074	714	11 967
Przesunięcia	-	214	-	(214)	-
Zakup	162	1 093	-	(450)	805
Likwidacja	-	(16)	-	(50)	(66)
Zmniejszenie wartości brutto z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną*	(444)	(1 422)	6 243	-	4 377
Amortyzacja	(201)	(451)	-	-	(652)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	16	-	-	16
Zmniejszenie wartości umorzenia z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną*	240	335	-	-	575
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(242)	-	-	(242)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Stan na 31.12.2016 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	7 543	65 967	-	73 971
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(436)	(6 105)	(50 650)	-	(57 191)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Przesunięcia	-	36	-	(36)	-
Zakup	-	-	-	36	36
Amortyzacja	(15)	(82)	-	-	(97)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	10	1 392	15 317	-	16 719
Stan na 31.03.2017 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	7 579	65 967	-	74 007
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(451)	(6 187)	(50 650)	-	(57 288)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	10	1 392	15 317	-	16 719

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	39	283	74
Koszty zarządu	58	369	97
Razem	97	652	171

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Znaki towarowe i licencje	347	112	2 520
Oprogramowanie	4 336	4 333	4 458
Razem	4 683	4 445	6 978

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 347 tys. zł na dzień 31.03.2017 r.

15. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Materiały	169	242	330
Towary	12 279	17 517	123 187
Zapasy razem	12 448	17 759	123 517

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, dotyczące działalności kontynuowanej:

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	1 268	5 946	5 946
Zwiększenie - utworzenie	61	2 717	690
Wykorzystanie	(155)	(6 453)	(2 903)
Zmniejszenie	(178)	(867)	(12)
Zmniejszenie - utrata kontroli nad spółką zależną*	-	(74)	-
Stan na koniec okresu	996	1 269	3 721

*We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym nastąpiło usunięcie wartości dotyczących tej spółki ze skonsolidowanego bilansu.

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźniki niedoborów towarów w stosunku do wartości sprzedaży netto.

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółki Grupy Kapitałowej ponoszą wkalkulowane w tą działalność straty wynikające z:

- naturalnych ubytków towarów;
- ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenia w transporcie lub w magazynie);
- ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenia się, przeterminowania, kradzieży).

Ujawniane na bieżąco szkody i ubytki w towarach, obciążają bieżące koszty działalności Grupy. Na nieujawnione na bieżąco ubytki w towarach Spółki Grupy Kapitałowej tworzą na każdy dzień bilansowy odpisy. Całość tworzonych odpisów aktualizacyjnych na nieujawnione na bieżąco ubytki w towarach rozliczana jest w trakcie roku obrotowego na podstawie wyników inwentaryzacji.

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

Na dzień 31.03.2017 roku na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty na wartość 1 881 tys. zł.

16. AKTYWA FINANSOWE

16.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	29 798	50 964	50 964
Zwiększenia	-	3 351	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(513)	26 110	2 094
Zmniejszenia-sprzedaż	-	(33 157)	-
Zmniejszenia-utrata kontroli nad spółką zależną	-	(17 470)	-
Stan na koniec okresu	29 285	29 798	53 058
Minus: część długoterminowa	(29 285)	(29 798)	(53 058)
Część krótkoterminowa	-	-	-

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	29 265	29 778	53 032
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	26
Razem długoterminowe kapitałowe papiery wartościowe	29 285	29 798	53 058

16.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesiące 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesiące 2016
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności:			
Stan na początek okresu	2 039	9 189	9 189
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(35)	-	-
Zwiększenia	-	197	-
Zmniejszenia	-	(266)	(126)
Zmniejszenia-utrata kontroli nad spółką zależną	-	(7 081)	-
Stan na koniec okresu aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności	2 004	2 039	9 063
Minus: część długoterminowa	-	(1 000)	(7 024)
Część krótkoterminowa	2 004	1 039	2 039

16.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Należności handlowe	8 909	8 397	121 954
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(2 408)	(2 409)	(8 139)
Należności handlowe - netto	6 501	5 988	113 815
Pozostałe należności	15 953	14 792	17 687
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(44)	(47)	(60)
Pozostałe należności - netto	15 909	14 745	17 627
Przedpłaty	47	98	222
Kwoty zatrzymane (kaucje)	667	601	414
Pożyczki udzielone podmiotom niepowiązanym	-	-	219
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	469	4	2 089
Należności od podmiotów powiązanych	1 936	469	-
Razem należności	25 529	21 905	134 386
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	(125)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(666)	(600)	(414)
Należności-część krótkoterminowa	24 863	21 305	133 847

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	125
Część długoterminowa - kaucje	666	600	414
Należności-część długoterminowa	666	600	539

Wielkości prezentowane powyżej w pozycji „należności handlowe” dotyczą należności wynikających ze sprzedaży towarów (obróć w hurcie) i usług (promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości) z odroczonym terminem płatności. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych dotyczą w przeważającej części należności wynikających ze sprzedaży hurtowej.

„Pozostałe należności” dotyczą należności z tytułu podatków, należności od pracowników, pozostałych należności. Istotne kwoty składające się na wartość pozycji to należności z tytułu podatków oraz należności z tytułu kaucji i inne.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 3 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	2 456	8 654	8 654
Utworzenie odpisów na należności handlowe	5	878	126
Zmniejszenia odpisów	(9)	(1 340)	(581)
Zmniejszenia - utrata kontroli nad spółką zależną	-	(5 736)	-
Stan na koniec okresu	2 452	2 456	8 199

16.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	3 984	6 315	11 489
Krótkoterminowe depozyty bankowe*	1 209	3 568	3 006
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	-	-	-
Środki pieniężne w drodze	105	598	1 513
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 298	10 481	16 008

* W pozycji „Krótkoterminowych depozytów bankowych” uwzględniono, jako ekwiwalent środków pieniężnych naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych.

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodzi środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kredyty w rachunku bieżącym - zestawienie prezentowane poniżej skorygowane zostało o naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych.

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 298	10 481	16 008
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	-	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym	(19 155)	(18 664)	(71 130)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(13 857)	(8 183)	(55 122)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2017 roku kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 11 061 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 11 060 990 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 *.

* W dniu 04 kwietnia 2017 roku nastąpiła zamiana przez Spółkę Alma Market SA w restrukturyzacji 5 003902 (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 oraz Zarząd Krajowego Depozytu postanowił przyjąć do depozytu papierów wartościowych 496.098 (czteryście dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki ALMA MARKET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.

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%

17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Kapitał ten nie jest dystrybuowalny.

Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi dokładnie 1/3 wysokości kapitału zakładowego, czyli 1 835 tys. zł.

17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

Kapitał z rewaloryzacji wartości kapitału zakładowego i nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w związku z ujęciem skutków hiperinflacji wynosi 6 571 tys. zł. Gospodarka polska spełniała kryteria gospodarki hiperinflacyjnej do końca 1996 roku. Zgodnie z wymogami MSR 29 Spółka dominująca dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu. Przeliczeniem objęto lata 1991 – 1996 tj. od zarejestrowania Spółki dominującej (02-01-1991 r.) do końca okresu hiperinflacyjnego.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Sposób przeliczenia kapitału:

Kapitał podstawowy 600 tys. x 4,566 = 2 739	Kapitał z przeliczenia	2 139
Kapitał podstawowy z emisji akcji serii B 2 367 tys. x 1,441 = 3 411	Kapitał z przeliczenia	1 044
Nadwyżka ze sprzedaży akcji serii B powyżej ceny nominalnej 7 684 tys. x 1,441 = 11 072	Kapitał z przeliczenia	<u>3 388</u>
Razem:		<u>6 571</u>

17.4. 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 109 606 tys. zł. Kapitał ten dzieli się 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 106 990 tys. zł).

17.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Stan na 01.01.2016 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2016 r. do 31-03-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(1 012)	(1 012)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	4 934	-	4 934
Stan na 31.03.2016 r.	102 992	(150 473)	(47 481)
Stan na 01.01.2016 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Zysk netto za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(233 076)	(233 076)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	7 410	-	7 410
Przeniesienie z kapitału tworzonego obligatoryjnie na pokrycie strat	(149 461)	149 461	-
Inne	44 676	(6 228)	38 448
Stan na 31.12.2016 r.	683	(239 304)	(238 621)
Stan na 01.01.2017 r.	683	(239 304)	(238 621)
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(11 990)	(11 990)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	570	-	570
Stan na 31.03.2017 r.	1 253	(251 294)	(250 041)

17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości			Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczoowego majątku trwałego	Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	
Stan na 31.12.2015 r.	(24 538)	71 222	1 895	48 579
Stan na 01.01.2016 r.	(24 538)	71 222	1 895	48 579
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 094	-	-	2 094
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(397)	657	-	260
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(263)	-	-	(263)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	1 434	657	-	2 091
Inne przesunięcia w okresie	-	(4 934)	-	(4 934)
Stan na 31.03.2016 r.	(23 104)	66 945	1 895	45 736
Stan na 01.01.2016 r.	(24 538)	71 222	1 895	48 579
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	22 106	-	-	22 106
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktywów	6 175	-	-	6 175
Przesunięcia do zysków zatrzymanych	-	(5 515)	(1 895)	(7 410)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(4 961)	658	-	(4 303)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	23 320	(4 857)	(1 895)	16 568
Inne przesunięcia w okresie	(908)	(66 365)	-	(67 273)
Stan na 31.12.2016 r.	(2 126)	-	-	(2 126)
Stan na 01.01.2017 r.	(2 126)	-	-	(2 126)
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(513)	-	-	(513)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(210)	-	-	(210)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	(723)	-	-	(723)
Inne przesunięcia w okresie	(4 124)	-	-	(4 124)
Stan na 31.03.2017 r.	(6 973)	-	-	(6 973)

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

18.1. KREDYTY I POŻYCZKI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	-	-	64 734
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	-	-	595
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	-	22	3 164
Razem kredyty długoterminowe	-	22	68 493
Krótkoterminowe kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-	17 575
- kredyt w rachunku bieżącym	19 155	18 664	71 130
- kredyt krótkoterminowy	72 826	73 159	19 500
- naliczone odsetki	2 043	1 937	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	-	-	844
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	-	64	3 351
Razem kredyty krótkoterminowe	94 024	93 824	112 400
Kredyty i pożyczki ogółem	94 024	93 846	180 893

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Do 1 roku	-	64	21 770
Powyżej 1 roku	-	22	68 493
Razem kredyty, pożyczki i umowy długoterminowe	-	86	90 263

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	4 195
Od jednego do pięciu lat	-	22	3 759
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	86	7 954

18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Zobowiązania handlowe*	179 668	163 554	223 701
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	8 352	12 164	11 371
Pozostałe zobowiązania	20 969	28 097	11 333
Rozliczenia międzyokresowe**	267	548	2 152
Kwoty zatrzymane (kaucje)	15 335	15 487	4 731
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	515	276	1 404
	225 106	220 126	254 692
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(10)	(15)	(14)
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	(982)	(1 705)	(2 255)
Część krótkoterminowa zobowiązań	224 114	218 406	252 423
część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	10	15	14
część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	982	1 705	2 255
Część długoterminowa zobowiązań	992	1 720	2 269

*W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółki Grupy prezentują 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” Spółki Grupy prezentują między innymi przyszłe zobowiązania z tytułu poniesionych kosztów.

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

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-03-31
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)	-	-	-
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	-	-	(137)
	-	-	(137)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19. PODATEK ODRO CZONY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy		Ogółem
	utruty wartości	Inne rezerwy	
Stan na 31 grudnia 2015 r.	17 022	16 323	33 345
Stan na 1 stycznia 2016 r.	17 022	16 323	33 345
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(387)	1 641	1 254
Obciążenie / uznanie kapitału	(284)	-	(284)
Stan na 31 marca 2016 r.	16 351	17 964	34 315
Stan na 1 stycznia 2016 r.	17 022	16 323	33 345
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(1 565)	(13 269)	(14 834)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(3 450)	-	(3 450)
Utrata kontroli nad spółką zależną*	(55)	(713)	(768)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	11 952	2 341	14 293
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 952	2 341	14 293
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	7 859	(159)	7 700
Obciążenie / uznanie kapitału	-	(154)	(154)
Stan na 31 marca 2017 r.	19 811	2 028	21 839

*We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym odstąpiono od konsolidacji tej spółki.

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	20 310	9 583	27 793
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 529	4 710	6 522
Razem aktywa	21 839	14 293	34 315

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Zyski z tytułu zmian wartości		Ogółem
	Inne	godziwej	
Stan na 31 grudnia 2015 r.	2 532	2 803	5 335
Stan na 1 stycznia 2016 r.	2 532	2 803	5 335
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(388)	(618)	(1 006)
Obciążenie / uznanie kapitału	114	(658)	(544)
Stan na 31 marca 2016 r.	2 258	1 527	3 785
Stan na 1 stycznia 2016 r.	2 532	2 803	5 335
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(495)	(470)	(965)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	316	538	854
Utrata kontroli nad spółką zależną	(1 297)	(380)	(1 677)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	1 056	2 491	3 547
Stan na 1 stycznia 2017 r.	1 056	2 491	3 547
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	22	2	24
Obciążenie / uznanie kapitału	-	56	56
Stan na 31 marca 2017 r.	1 078	2 549	3 627

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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	3 607	3 475	2 539
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	20	72	1 246
Razem zobowiązania	3 627	3 547	3 785

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

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	(657)	5 456	4 799
Stan na 1 stycznia 2016 r.	(657)	5 456	4 799
Obciążenie / uznanie kapitału	657	(397)	260
Stan na 31 marca 2016 r.	-	5 059	5 059
Stan na 1 stycznia 2016 r.	(657)	5 456	4 799
Uznanie kapitału	657	(6 448)	(5 791)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	-	(992)	(992)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	-	(992)	(992)
Obciążenie / uznanie kapitału	-	(210)	(210)
Stan na 31 marca 2017 r.	-	(1 202)	(1 202)

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

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	(10 746)	(28 010)	(28 010)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(7 676)	13 869	(2 260)
Powiększenie kapitału własnego	210	4 305	(260)
Utrata kontroli nad spółką zależną	-	(910)	-
Stan na koniec okresu	(18 212)	(10 746)	(30 530)

20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	1 041	26 865	27 906
Stan na 01 stycznia 2016 r.	1 041	26 865	27 906
- Utworzenie dodatkowych rezerw	32	204	236
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(45)	-	(45)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(2 231)	(2 231)
Stan na 31 marca 2016 r.	1 028	24 838	25 866

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Rezerwy na odpisy emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 01 stycznia 2016 r.	1 041	26 865	27 906
- Utworzenie dodatkowych rezerw	2 951	414	3 365
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(59)	(16 804)	(16 863)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(9 044)	(9 044)
- Zwiększenie - przejęcie spółki zależnej	-	31 239	31 239
- Zmniejszenie - utrata kontroli nad spółką zależną	(110)	(60)	(170)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	3 823	32 610	36 433
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 823	32 610	36 433
- Rezerwy wykorzystane w okresie	(20)	-	(20)
Stan na 31 marca 2017 r.	3 803	32 610	36 413

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-03-31
Długoterminowe	3 803	3 823	18 639
Krótkoterminowe	32 610	32 610	7 227
	36 413	36 433	25 866

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

Alma Market S.A. w restrukturyzacji jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**

Spółka dominująca:

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

Podmioty zależne od Alma Market S.A.:

- 1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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”.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z pojęciami 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 uchwał 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 powiązany 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 powiązany 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 powiązany 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.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2017 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ROK 2017

ALMA KRAKÓW Sp. z o. o. w Krakowie jest podmiotem powiązany 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 powiązany były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawierany na warunkach rynkowych.

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

<i>Podmioty powiązane</i>	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 591	4
Przychody ze sprzedaży usług	139	-
	1 730	4

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

<i>Podmioty powiązane</i>	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Zakupy towarów i materiałów	-	398
Zakupy usług	-	349
	-	747

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

	Stan na 2017-03-31	Stan na 2016-03-31
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	258	1 404
Należności od podmiotów powiązanych	1 935	-

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2017	2016
Zysk za okres z działalności kontynuowanej	(11 990)	(985)
Korekty:	1 215	13 926
- Podatek dochodowy	(7 675)	(1 616)
- Amortyzacja środków trwałych	1 164	4 337
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	97	171
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(186)	(3 040)
- Likwidacja środków trwałych	62	3
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej oraz zyski lub straty rozliczane przez rachunek zysków i strat - nie zrealizowane	4 694	670
- Przychody z tytułu odsetek	(8)	(119)
- Koszty odsetek	536	2 040
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(233)	(723)
- (Zyski)/straty kursowe	(510)	(118)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	5 310	3 045
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(3 507)	154
- Rezerwy	(20)	(2 040)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 491	11 162
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 775)	12 941

Kraków, 30 maja 2017 roku

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Barbara Lipska
Główny Księgowy

Zarząd Spółki Alma Market S.A. w restrukturyzacji

.....
Rafał Dyląg
Prezes Zarządu