



www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

30-964 Kraków

ul. Pilotów 6

tel.: +48 12 627 63 20

fax: +48 12 627 61 65

e-mail: info@almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.
KWARTALNA SKONSOLIDOWANA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2016 ROKU

- Kraków, 16 maja 2016 roku -

ALMA MARKET S.A.



ALMA MARKET S.A., ul. Pilotów 6, 30-964 Kraków, NIP: 676 - 001 - 67 - 31, REGON: 350511695, Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000019474, Kapitał zakładowy w wysokości: 5 560 990 zł - w całości opłacony.
www.almamarket.pl, tel.: +48 12 627 63 20, fax: +48 12 627 61 65, e-mail: info@almamarket.pl

INDEKS DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 10 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 14 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 14 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	- 15 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 15 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	- 16 -
8. PODATEK DOCHODOWY	- 16 -
9. ZYSK NA AKCJĘ	- 16 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	- 17 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	- 19 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	- 22 -
13. AKTYWA NIEMATERIALNE	- 23 -
14. ZAPASY	- 25 -
15. AKTYWA FINANSOWE	- 25 -
15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 25 -
15.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 26 -
15.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	- 26 -
15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 27 -
16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	- 27 -
16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 27 -
16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 28 -
16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 28 -
16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO).....	- 28 -
16.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 29 -
16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 29 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	- 30 -
17.1. KREDYTY I POŻYCZKI	- 30 -
17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 31 -
17.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY.....	- 32 -
18. PODATEK ODROZCZONY	- 32 -
19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 34 -
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	- 34 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 35 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 37 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2016	2015
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	367 802	398 010
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4	(290 308)	(316 164)
Zysk/strata brutto		77 494	81 846
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(73 584)	(76 266)
Koszty ogólnego zarządu	4	(7 224)	(6 485)
Przychody/koszty z inwestycji	5	115	619
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	2 519	1 306
Zysk/strata operacyjna		(680)	1 020
Przychody/koszty finansowe	7	(1 921)	(2 168)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(2 601)	(1 148)
Podatek dochodowy	8	1 616	(658)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		(985)	(1 806)
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto		(985)	(1 806)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		2 094	7 605
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	260	(1 440)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		2 354	6 165
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-
Suma całkowitych dochodów		1 369	4 359
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 012)	(2 563)
udziałowcom niekontrolującym		27	757
Zysk/strata na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	(0,18)	(0,46)
– rozwodniony	9	(0,18)	(0,46)
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		1 080	3 061
udziałowcom niekontrolującym		289	1 298
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		0,19	0,55
– rozwodniony		0,19	0,55

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	11	175 750	191 881	257 220
Nieruchomości inwestycyjne	12	70 715	71 200	84 669
Aktywa niematerialne	13	12 305	11 967	62 710
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	34 315	33 345	23 344
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	53 058	50 964	37 240
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	15.2	7 024	9 189	9 041
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.3	539	598	795
Razem aktywa finansowe		60 621	60 751	47 076
Razem aktywa trwałe		353 706	369 144	475 019
Aktywa obrotowe				
Zapasy	14	123 517	126 563	156 902
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.3	133 847	133 942	154 921
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		248	-	19
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	15.2	2 039	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.4	16 008	16 606	14 046
Razem aktywa finansowe		152 142	150 548	168 986
Razem aktywa obrotowe		275 659	277 111	325 888
RAZEM AKTYWA		629 365	646 255	800 907
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	16	121 828	120 749	260 346
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		42 093	41 803	37 435
Razem kapitał własny		163 921	162 552	297 781
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	68 493	83 901	132 089
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	17.2	2 269	3 042	3 047
Razem zobowiązania finansowe		70 762	86 943	135 136
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	3 785	5 335	3 781
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	18 639	18 653	883
Razem zobowiązania długoterminowe		93 186	110 931	139 800
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	252 423	243 039	261 652
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		71	640	267
Kredyty i pożyczki	17.1	112 400	119 818	100 515
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	17.3	137	22	192
Razem zobowiązania finansowe		365 031	363 519	362 626
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	19	7 227	9 253	700
Razem zobowiązania krótkoterminowe		372 258	372 772	363 326
Razem zobowiązania		465 444	483 703	503 126
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		629 365	646 255	800 907

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 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	16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6			
Stan na 31 grudnia 2014 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r.	-	-	-	-	(2 563)	5 624	3 061	1 298	4 359
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	309	(309)	-	-	-
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(2 254)	5 315	3 061	1 298	4 359
Stan na 31 marca 2015 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	94 367	42 206	260 346	37 435	297 781
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.	-	-	-	-	(149 461)	12 925	(136 536)	5 666	(130 870)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	(200)	-	-	1 437	(1 237)	-	-	-
Zmiany w okresie	-	(200)	-	-	(148 024)	11 688	(136 536)	5 666	(130 870)
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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2016	2015
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	12 941	(111)
Podatek dochodowy zapłacony		(1 532)	(454)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		11 409	(565)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(5 160)	(3 992)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		16 987	7
Nabycie aktywów niematerialnych		(620)	(109)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		741	819
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		(202)	-
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	(2 759)
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności		-	(1 000)
Odsetki otrzymane		247	243
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		11 993	(6 791)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Otrzymane kredyty i pożyczki		-	2 440
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(140)	(119)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (dotyczy czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej)		(202)	(189)
Splata kredytów i pożyczek		(22 105)	(6 412)
Odsetki zapłacone		(1 947)	(2 164)
Inne wydatki finansowe		(93)	(96)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(24 487)	(6 540)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie		(1 085)	(13 896)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	15.4	(54 037)	(29 793)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	15.4	(55 122)	(43 689)

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

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Kraków 1- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – 99,5% wkładu,

Kraków 2- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – 99,5% wkładu,

Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – 99,5% wkładu,

Krakchemia S.A. – 46,50% akcji

Wszystkie jednostki kontrolowane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

W 2015 roku konsolidacją objęto spółkę Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji wykreśloną z rejestru sądowego 30 lipca 2015 roku (udziały zwrócone w dniu 30.06.2015 roku).

Spółka dominująca:

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. rozpoczęła działalność 2 stycznia 1991 roku pod nazwą F.H. „KraChemia” S.A. w wyniku przekształcenia państwowego Przedsiębiorstwa Handlu Chemikaliami „Chemia” w Krakowie. Akt założycielski Spółki został sporządzony w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczyka w Warszawie w dniu 21 grudnia 1990 roku i zarejestrowany w Rep. A Nr X-2112/90. W dniu 22 czerwca 2001 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000019474. W dniu 20 maja 2004 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał zmienioną nazwę Spółki dominującej Alma Market S.A.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 560 990,00 zł
Audytor w 2016 roku : -

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj
Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon

Rada Nadzorcza:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Sekretarz Rady Nadzorczej - Andrzej Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Byczkowska

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 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.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 8 000 000,00 zł
Audyt w 2016 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej Spółka została zarejestrowana 6 października 2006 roku w Warszawie pod nazwą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Sp. z o.o. – pod którą działała do 6 lipca 2011 roku. Podstawową działalnością spółki zależnej w Grupie Kapitałowej jest wprowadzanie na rynek i promocja produktów marki „Krakowski Kredens” oraz rozwój sieci detalicznej sklepów tej marki.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120144246
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000246915
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 8 000 000,00 zł
Audyt w 2016 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 357129510
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000050776
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000 000,00 zł
Audyt w 2016 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych w segmencie odzieżowym.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120877871
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000326005
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000,00 zł
Audyt w 2016 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 120947689
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-212-68-10
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000324980
Udziałowcy	: 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 000,00 zł
Audyt w 2016 roku	: -
Dominujący segment działalności spółki	: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

6. Firma spółki: **Kraków 1- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877894
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-19-94
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326283
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 81 498 327,00 zł
Audyt w 2016 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

7. Firma spółki: **Kraków 2- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 121417930
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-215-31-49
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000373321
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 14 564 172,00 zł
Audyt w 2016 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877931
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-20-19
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000325649
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 40 343 322,00 zł
Audyt w 2016 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

9. Firma spółki: **Krakchemia Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357220430
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000217348
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 9 000 000,00 zł
Audyt w 2016 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel hurtowy
Akcjonariusze : 46,50% akcji spółki posiada Alma Market S.A. – jest to główny akcjonariusz, akcjonariusze mniejszościowi to: OFE PZU „Złota Jesień”, które posiada 10,76% akcji, Jerzy Mazgaj-Prezes Zarządu Alma Market S.A., który posiada 10,82% akcji, Quercus TFI, które posiada 8,80% akcji, i pozostali akcjonariusze mniejszościowi (posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów), którzy posiadają ogółem 23,12% akcji.

Alma Market S.A. posiada łącznie z Prezesem Zarządu Alma Market S.A. Jerzym Mazgajem 5 159 127 akcji, co stanowi 57,32% kapitału zakładowego, co daje 5 159 127 głosów i stanowi 57,32% udziału w ogólnej liczbie głosów w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

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

Alma Market S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Przedmiotem działalności Grupy jest głównie handel detaliczny i hurtowy, przy czym dominującym segmentem działalności Alma Market S.A. jest handel detaliczny, spółki zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Krakchemia S.A. - handel hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o. – handel detaliczny, natomiast Alma Development Spółka z o.o., Spółki AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków 2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa oraz Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, prowadzą działania wspomagające w zakresie obsługi nieruchomości będących ich własnością na rzecz Grupy.

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

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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2016 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).

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

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

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

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego za 3 miesiące 2016 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 2016 Spółki Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2015. Nie nastąpiły również żadne zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - (zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie) - zmiany wprowadzono w obszarze prezentacji programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Zastosowanie zmodyfikowanej wersji MSR 19 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012) - (zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie) - zmiany dotyczą następujących standardów: 1) MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – definicja warunków nabycia uprawnień; 2) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – rozliczanie zapłaty warunkowej przy połączeniu jednostek gospodarczych; 3) MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – (i) agregacja segmentów operacyjnych oraz (ii) uzgadnianie sumy aktywów segmentów sprawozdawczych do sumy aktywów jednostki; 4) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” – należności i zobowiązania krótkoterminowe; 5) MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – metoda przeszacowania: proporcjonalne przekształcenie kwoty umorzenia; 6) MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” – kluczowy personel kierowniczy; 7) MSR 38 „Aktywa niematerialne” – metoda przeszacowania: proporcjonalne przekształcenie kwoty umorzenia. Zastosowanie zmodyfikowanych wersji MSR i MSSF nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014) - (zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - zmiany dotyczą następujących standardów: 1) MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” – zmiany w metodach zbycia; 2) MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienia” – (i) obsługa kontraktów; (ii) zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych; 3) MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych; 4) MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego. Zastosowanie zmodyfikowanych wersji MSR i MSSF nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - (zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - zmiany dotyczą sposobu rozliczania nabycia udziałów we wspólnych operacjach stanowiących przedsięwzięcie zgodnie z definicją zawartą w MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. W szczególności zmieniony standard nakłada obowiązek stosowania zasad rozliczania połączenia przedsięwzięć określonych w MSSF 3 i innych standardach. Zastosowanie zmodyfikowanego MSSF 11 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - (zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym i w jakiej kolejności powinny być one prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Zastosowanie zmodyfikowanego MSSF 11 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”-Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - (zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – zmiany do MSR 16 wprowadzają zakaz stosowania metody amortyzacji w oparciu o przychody w odniesieniu do składników rzeczowych aktywów trwałych, zmiany do MSR 38 wprowadzają założenia kiedy przychody nie stanowią odpowiedniej podstawy amortyzacji składnika aktywów niematerialnych. Zastosowanie zmodyfikowanego MSR 16 i MSR 38 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale” oraz MSR 41 „Rolnictwo”-Rolnictwo: uprawy roślinne - (zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – zmiany do MSR 16 i MSR 41 wprowadzają definicję upraw roślinnych i wymagają rozliczania aktywów biologicznych, które spełniają definicję, jako rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z MSR 16. Zastosowanie zmodyfikowanego MSR 16 i MSR 41 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych” - (zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – zmiany do MSR umożliwiają stosowanie metody praw własności, jako jednej z opcjonalnych metod ujmowania inwestycji w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Zastosowanie zmodyfikowanego MSR 27 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Grupy.

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 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” nie został jeszcze zatwierdzony w UE. 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” nie został jeszcze zatwierdzony w UE. 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. Spółki Grupy wdrożą proces weryfikacyjny dla umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że model wynikający z zapisów standardu zostanie zastosowany w sposób prawidłowy. MSSF 15 wprowadza także nowe wytyczne określające zasady rozpoznawania przychodu w momencie jego uzyskania. Zmiana ta zastępuje poprzednie rozróżnienie na towary i usługi. Zarząd Spółki dominującej spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz uszczegółowienie informacji.

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

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

Zarząd Spółki dominującej spodziewa się, że zastosowanie MSSF 16 może mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – nie został jeszcze zatwierdzony w UE, Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14. MSSF 14 został wydany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku i zawiera przejściowe wytyczne zezwalające jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania regulacyjnych rozliczeń międzyokresowych do czasu, gdy RMSR ukończy swój projekt w tym zakresie. Standard wymaga, aby jednostki prezentowały rozliczenia międzyokresowe oraz ich zmiany w odrębnych pozycjach sprawozdań finansowych. MSSF 14 wprowadza ponadto wymóg szczegółowych zestawień umożliwiających zrozumienie przez użytkownika sprawozdań finansowych rodzaju działalności regulowanej oraz ryzyk z nią związanych, w związku, z którymi rozpoznano regulacyjne rozliczenia międzyokresowe. Zarząd Spółki dominującej nie spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy.

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE, data wejścia w życie została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności. Zmiany mają na celu rozwiązanie niespójności pomiędzy MSSF 10 i MSR 28 w przypadku transakcji sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie. Zmiany mają na celu doprecyzowanie wymagań dotyczących jednostek inwestycyjnych oraz wprowadza pewne ułatwienia. Standard wyjaśnia, że jednostka powinna wyceniać w wartości godziwej przez wynik finansowy wszystkie swoje jednostki zależne, które są jednostkami inwestycyjnymi. Ponadto doprecyzowuje kwestię zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego. Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

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 dominującej jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

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 dominującej jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

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

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	234 091	246 379
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	122 019	138 131
Sprzedaż usług	11 692	13 500
Razem przychody ze sprzedaży	367 802	398 010

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	63,64%	61,90%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	33,18%	34,71%
Sprzedaż usług	3,18%	3,39%
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.

W pozycji „sprzedaż detaliczna towarów i materiałów” ujmuje się w każdym okresie:

- wartość naliczonych w okresie przychodów przyszłych okresów w wysokości przewidywanych kosztów programu lojalnościowego - czyli sprzedaży towarów odsuniętej w czasie- zmniejszenia.
- wartość przychodów przyszłych okresów (naliczonych w latach poprzednich), która została zrealizowana w okresie sprawozdawczym poprzez wykorzystanie praw przysługujących uczestnikom programu lojalnościowego -zwiększenia.

W związku z realizowanym programem lojalnościowym w Spółce dominującej, przychody za okres 3 miesięcy 2015 roku powiększono ogółem o kwotę 72 tys. zł, a przychody za okres 3 miesięcy 2016 roku powiększono ogółem o kwotę 60 tys. zł.

Grupa w 2016 roku, jak również w porównywalnym 2015 roku posiadała dostawcę, którego udział w zaopatrzeniu przekroczył 10% globalnych przychodów ze sprzedaży. Jest to Basell Orlen Polyolefins Sprzedaż Sp. z o.o. (BOPS) z siedzibą w Płocku.

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe i za 3 miesiące 2016 roku wynosi (290 308) tys. zł, za 3 miesiące 2015 roku wynosi (316 164) tys. zł

Koszty w układzie funkcjonalnym

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Koszty sprzedaży i marketingu	73 584	76 266
Koszty ogólnego zarządu	7 224	6 485
Razem koszty	80 808	82 751

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	4 508	7 938
Koszty świadczeń pracowniczych	32 714	31 103
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(308)	(1 319)
Zużycie surowców i materiałów	7 373	6 638
Usługi obce	32 102	32 308
Podatki i opłaty	708	729
Pozostałe koszty	3 711	5 354
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	80 808	82 751

Koszty świadczeń pracowniczych	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	27 366	26 068
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 932	4 659
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	416	376
Razem koszty świadczeń pracowniczych	32 714	31 103

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

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych*	(476)	(487)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	(9)
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	591	1 115
Przychody/koszty z inwestycji	115	619

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

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	3 040	(117)
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe *	151	(313)
Zysk/(strata) na różnicach kursowych	(57)	697
Pozostałe przychody/koszty operacyjne **	(615)	1 039
Razem przychody/koszty operacyjne	2 519	1 306

* 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.

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

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Przychody odsetkowe	119	93
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(1 941)	(2 143)
- leasing - część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(28)	(42)
- leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych*	(65)	(55)
- pozostałe	(6)	(21)
Razem przychody/koszty finansowe	(1 921)	(2 168)

*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.

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Podatek bieżący	(644)	(394)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	2 260	(264)
Razem podatek w wyniku finansowym	1 616	(658)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	260	(1 440)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów	1 876	(2 098)

9. 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	
	2016	2015
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(1 012)	(2 563)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,18)	(0,46)

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 2016 roku

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

- skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2015 roku

= (2 563) tys. zł / 5 561 tys. = (0,46) zł/akcję.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w obydwu prezentowanych okresach tj.: w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku wynosiła 5 561 tys.

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

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	
	2016	2015
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(1 012)	(2 563)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk/strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(0,18)	(0,46)

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 2016 roku
= (1 012) tys. zł / 5 561 tys. = (0,18) zł/akcję.

- rozwodniony skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2015 roku
= (2 563) tys. zł / 5 561 tys. = (0,46) zł/akcję.

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 3 miesięcy 2015 i 2016 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Przyjęte przez Zarząd 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 w Grupie: AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Spółki 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.

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Sprzedaż hurtową Grupa prowadzi poprzez Spółkę zależną Krakchemia S.A., 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.

Grupa Kapitałowa sprzedaje towary handlowe głównie na rynku krajowym.

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

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2015 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	492 043	194 458	84 669	29 737	800 907
Zobowiązania	203 742	116 866	9 322	173 196	503 126

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

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

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 3 miesięcy 2015 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	260 346	138 314	766	-	399 426
W tym: zmiany wartości godziwej	7	-	(487)	-	(480)
Koszty działalności operacyjnej	(263 349)	(134 909)	(148)	-	(398 406)
Zysk operacyjny	(3 003)	3 405	618	-	1 020
Koszty finansowe netto	(15)	(280)	(83)	(1 790)	(2 168)
Zysk przed opodatkowaniem					(1 148)
Podatek dochodowy					(658)
Zysk / (Strata) netto					(1 806)

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

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
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)

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 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 2015 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(7 496)	(274)	-	(7 770)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(143)	(25)	-	(168)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(530)	(13)	-	(543)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 266	-	-	1 266
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(196)	(425)	-	(621)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	239	531	-	770

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

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Mebel, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie*	Ogółem
Stan na 31.12.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	282 730	98 114	12 959	49 575	3 759	460 820
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(89 467)	(63 801)	(7 594)	(39 355)	-	(200 217)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Przesunięcia	-	2 979	2 248	-	426	(5 650)	3
Zakup	-	(3)	4	42	6	4 136	4 185
Zbycie	-	-	-	(49)	(2 221)	-	(2 270)
Likwidacja	-	(356)	(128)	(711)	(141)	(5)	(1 341)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu	-	-	-	155	2 073	-	2 228
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	4	-	4
Amortyzacja	-	(3 959)	(2 144)	(701)	(966)	-	(7 770)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	49	293	-	342
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	267	117	711	140	-	1 235
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	-	-	1	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	13 683	192 191	34 410	4 861	9 835	2 240	257 220
Stan na 31.03.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	285 350	100 238	12 396	49 722	2 240	463 629
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(93 159)	(65 828)	(7 535)	(39 887)	-	(206 409)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	13 683	192 191	34 410	4 861	9 835	2 240	257 220

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Przesunięcia	-	7 747	5 136	25	2 812	(15 712)	8
Przesunięcia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	(22)	-	-	-	(1 300)	(1 322)
Zakup	-	5	39	-	1 789	15 724	17 557
Zbycie	(795)	(11 851)	(21)	(139)	(2 221)	(2)	(15 029)
Likwidacja	-	(5 860)	(1 113)	(2 587)	(1 703)	(7)	(11 270)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej	-	(7 000)	-	-	-	-	(7 000)
Zwiększenia/zmniejszenia inne z tytułu leasingu	-	-	-	3 602	2 073	-	5 675
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(4 377)	-	-	4	-	(4 373)
Amortyzacja	-	(15 123)	(8 481)	(2 777)	(4 160)	-	(30 541)
Przesunięcia umorzenia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	3	-	-	-	-	3
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	1 211	16	139	294	-	1 660
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	2 463	838	2 559	1 655	-	7 515
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	4 378	-	-	2	-	4 380
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących	-	(21 429)	(11 346)	(18)	(1 332)	(1 860)	(35 985)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881
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
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

*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.

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

1. Spółki Grupy 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 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 ujmują w rzeczowym majątku trwałym środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego (dotyczy samochodów dostawczych i osobowych, maszyn i urządzeń oraz mebli i wyposażenia), które zgodnie z zapisami MSR 16 zakwalifikowane zostały do środków nabytych na podstawie umowy leasingu finansowego. Wartość początkowa tych środków (wartość brutto) prezentowana jest w wartości godziwej wynikającej z metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy uwzględnieniu % stopy leasingu pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
4. Spółki Grupy wyceniają pozycję „środki trwałe w budowie” w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną) pomniejszaną o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Koszty sprzedaży i marketingu	4 006	28 910	7 387
Koszty ogólnego zarządu	331	1 631	383
Razem	4 337	30 541	7 770

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	-	-	2 550
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(3 431)	(5 875)	(6 211)
Zobowiązania/należności netto	(3 431)	(5 875)	(3 661)

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Środki trwałe (grupy 1-6)	43 086	43 196	27 443
Środki transportu	1 498	3 302	2 778
Meble, wyposażenie i sprzęt	33 851	34 466	32 198
	78 435	80 964	62 419

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

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Koszt (brutto)	1 188	1 948	1 948
Umorzenie	(421)	(795)	(613)
Wartość księgowa netto	767	1 153	1 335

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 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Koszt (brutto)	10 091	10 511	8 980
Umorzenie	(4 922)	(4 643)	(4 509)
Wartość księgowa netto	5 169	5 868	4 471

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

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Koszt (brutto)	1 188	2 073	2 073
Umorzenie	(569)	(518)	-
Wartość księgowa netto	619	1 555	2 073

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

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 31.03.2016 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	-	-	62 982	165	25 198	88 345
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	11 029	119 910	-	-	-	130 939
Wartość księgowa brutto środków trwałych	11 029	119 910	62 982	165	25 198	219 284

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień bilansowy wycenia się wszystkie nieruchomości inwestycyjne zgodnie z modelem wartości godziwej. Przy wycenie według wartości godziwej nie uwzględnia się kosztów transakcji, które jednostka mogłaby dodatkowo ponieść, przyszłych nakładów inwestycyjnych w związku z ulepszeniem lub udoskonaleniem nieruchomości, a także przyszłych korzyści z tytułu poniesienia tychże nakładów.

Weryfikację ujętej wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014r.	38 017	47 139	85 156
Stan na 1 stycznia 2015 r.	38 017	47 139	85 156
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(487)	(487)
Stan na 31 marca 2015r.	38 017	46 652	84 669
Stan na 1 stycznia 2015 r.	38 017	47 139	85 156
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(14 176)	(14 176)
Zakup	(13)	233	220
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

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

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

Kwota zabezpieczenia na wartości nieruchomości inwestycyjnych na 31.03.2016 roku			
Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki i budowle	Ogółem
Hipoteka na nieruchomości	36 891	28 983	65 874
Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych	36 891	28 983	65 874

13. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

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

Na dzień bilansowy w aktywach skonsolidowanego sprawozdania finansowego prezentowane są dwie wartości firmy:

1. Wartość firmy z tytułu przejęcia i połączenia Spółki zależnej Krakchemia S.A. ze Spółką Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł.

Wartość ta jest związana z przejętym rynkiem zbytu i jest testowana na utratę wartości.

Z przeprowadzonych w 2015 roku testów wynika, iż nie ma konieczności ujmowania odpisów aktualizujących dla tej wartości firmy.

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

Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości przeprowadzono testy na utratę wartości w oparciu o unormowania MSR 36.

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.

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na grupy

	Znaki towarowe i licencje	Oprogra- mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2014 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	591	7 605	59 724	484	68 404
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(290)	(5 430)	-	-	(5 720)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	301	2 175	59 724	484	62 684
 Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	301	2 175	59 724	484	62 684
Przesunięcia	-	178	-	(178)	-
Zakup	16	-	-	178	194
Amortyzacja	(37)	(131)	-	-	(168)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	280	2 222	59 724	484	62 710
 Stan na 31.03.2015 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	607	7 783	59 724	484	68 598
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(327)	(5 561)	-	-	(5 888)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	280	2 222	59 724	484	62 710

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 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 2015 r.	301	2 175	59 724	484	62 684
Przesunięcia	120	471	-	(591)	-
Zakup	32	-	-	821	853
Likwidacja	-	(402)	-	-	(402)
Amortyzacja	(185)	(524)	-	-	(709)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	272	-	-	272
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(81)	(50 650)	-	(50 731)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	268	1 911	9 074	714	11 967

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.	268	1 911	9 074	714	11 967
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

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Koszty sprzedaży i marketingu	74	343	85
Koszty zarządu	97	366	83
Razem	171	709	168

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Znaki towarowe i licencje	2 520	2 520	2 509
Oprogramowanie	4 458	4 447	4 051
Razem	6 978	6 967	6 560

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 925 tys. zł na dzień 31.03.2016 r.

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

14. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Materiały	330	258	265
Towary	123 187	126 305	156 637
Zapasy razem	123 517	126 563	156 902

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, dotyczące działalności kontynuowanej:

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	5 946	1 838	1 838
Zwiększenie - utworzenie	690	6 865	543
Wykorzystanie	(2 903)	(2 230)	(948)
Zmniejszenie	(12)	(527)	(318)
Stan na koniec okresu	3 721	5 946	1 115

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźniki niedoborów towarów w stosunku do wartości sprzedaży netto. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółki Grupy Kapitałowej ponoszą wkalkulowane w tą działalność straty. Ujawniane na bieżąco szkody i ubytki w towarach, obciążają bieżące koszty działalności Grupy.

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

Na dzień 31.03.2016 roku na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty na wartość 84 187 tys. zł.

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	50 964	26 875	26 875
Zwiększenia	-	5 979	2 759
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 094	18 110	7 606
Stan na koniec okresu	53 058	50 964	37 240
Minus: część długoterminowa	(53 058)	(50 964)	(37 240)
Część krótkoterminowa	-	-	-

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	53 032	50 938	37 214
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	26	26	26
Razem długoterminowe kapitałowe papiery wartościowe	53 058	50 964	37 240

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

15.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesiące 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesiące 2015
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności:			
Stan na początek okresu	9 189	8 201	8 201
Zwiększenia	-	1 035	1 000
Zmniejszenia	(126)	(47)	(160)
Stan na koniec okresu aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności	9 063	9 189	9 041
Minus: część długoterminowa	(7 024)	(9 189)	(9 041)
Część krótkoterminowa	2 039	-	-

15.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Należności handlowe	121 954	121 810	138 949
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(8 139)	(8 595)	(7 346)
Należności handlowe - netto	113 815	113 215	131 603
Pozostałe należności	17 687	17 814	19 762
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(60)	(59)	(93)
Pozostałe należności - netto	17 627	17 755	19 669
Przedpłaty	222	1 210	371
Kwoty zatrzymane (kaucje)	414	473	680
Pożyczki udzielone podmiotom niepowiązanym	219	216	207
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 089	1 657	3 180
Należności od podmiotów powiązanych	-	14	6
Razem należności	134 386	134 540	155 716
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(125)	(125)	(127)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(414)	(473)	(668)
Należności-część krótkoterminowa	133 847	133 942	154 921
	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	125	125	127
Część długoterminowa - kaucje	414	473	668
Należności-część długoterminowa	539	598	795

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 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	8 654	7 588	7 588
Utworzenie odpisów na należności handlowe	126	3 410	621
Zmniejszenia odpisów	(581)	(2 344)	(770)
Stan na koniec okresu	8 199	8 654	7 439

15.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	11 489	10 090	8 949
Krótkoterminowe depozyty bankowe	3 006	3 275	3 204
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	-	5	12
Środki pieniężne w drodze	1 513	3 241	1 893
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 008	16 606	14 046

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

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 008	16 606	14 046
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	-	(5)	(12)
Kredyt w rachunku bieżącym	(71 130)	(70 638)	(57 723)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(55 122)	(54 037)	(43 689)

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2016 roku kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

- seria A złożona z 600 000 akcji imiennych o wartości nominalnej 1 złoty każda, uprzywilejowanych 5 głosami na WZA i prawem pierwszeństwa w spłacie przy podziale majątku,
- seria B złożona z 2 367 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria C złożona z 249 990 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria D złożona z 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria E złożona ze 100 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria F złożona z 1 112 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria G złożona z 132 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda.

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

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

Stan na 31.03.2016 roku

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 592 788	28,64%	3 821 992	48,01%
IPOPEMA 2 FIZAN	957 531	17,22%	957 531	12,03%
OFE PZU „Złota Jesień”	812 477	14,61%	812 477	10,20%
Pioneer FIO	400 902	7,21%	400 902	5,04%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 797 292	32,32%	1 968 088	24,72%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100%	7 960 990	100%

16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Kapitał ten nie jest dystrybuowalny.

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

16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

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

Sposób przeliczenia kapitału:

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

16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (AGIO) w całym okresie od 31.12.2014 roku do 31.03.2016 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).

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2014 r.	110 157	(13 536)	96 621
Stan na 01.01.2015 r.	110 157	(13 536)	96 621
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(2 563)	(2 563)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	309	-	309
Stan na 31.03.2015 r.	110 466	(16 099)	94 367
Stan na 01.01.2015 r.	110 157	(13 536)	96 621
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(149 461)	(149 461)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	1 237	-	1 237
Przeniesienie z kapitału tworzonego obligatoryjnie na pokrycie strat	200	-	200
Inne	(13 536)	13 536	-
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)

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczonego majątku trwałego		
Stan na 31.12.2014 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
Stan na 01.01.2015 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	7 605	-	-	7 605
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 445)	5	-	(1 440)
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(541)	-	-	(541)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	5 619	5	-	5 624
Inne przesunięcia w okresie	-	(309)	-	(309)
Stan na 31.03.2015 r.	(31 826)	72 137	1 895	42 206

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzecowego majątku trwałego		
Stan na 01.01.2015 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	18 110	-	-	18 110
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(3 442)	18	-	(3 424)
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(1 761)	-	-	(1 761)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	12 907	18	-	12 925
Inne przesunięcia w okresie	-	(1 237)	-	(1 237)
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

Kapitał z aktualizacji wartości rzeczowego majątku trwałego powstał w 2009 roku wskutek zmiany polityki rachunkowości: z tytułu wprowadzenia zasady wyceny nieruchomości posiadanych przez Spółkę dominującą w wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	64 734	79 296	123 492
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	595	812	5 098
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	3 164	3 793	3 499
Razem kredyty długoterminowe	68 493	83 901	132 089
Krótkoterminowe kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	17 575	22 619	18 720
- kredyt w rachunku bieżącym	71 130	70 638	57 723
- kredyt krótkoterminowy	19 500	22 000	19 500
Pożyczki	-	-	260
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	844	830	788
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	3 351	3 731	3 524
Razem kredyty krótkoterminowe	112 400	119 818	100 515
Kredyty i pożyczki ogółem	180 893	203 719	232 604

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 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 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Do 1 roku	21 770	27 180	23 032
Powyżej 1 roku	68 493	83 901	132 089
Razem kredyty, pożyczki i umowy długoterminowe	90 263	111 081	155 121

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 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Poniżej jednego roku	4 195	4 561	4 312
Od jednego do pięciu lat	3 759	4 605	6 627
Powyżej pięciu lat	-	-	1 970
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 954	9 166	12 909

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

Do końca okresu sprawozdawczego, jak również do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, według bieżącej wiedzy Zarządu nie wystąpiło żadne istotne naruszenie postanowień zawartych umów kredytowych lub umów pożyczki przez Spółki Grupy. Zobowiązania z tytułu tych umów regulowane są terminowo.

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Zobowiązania handlowe*	223 701	215 201	230 429
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	11 371	8 437	12 027
Pozostałe zobowiązania	11 333	13 452	13 728
Rozliczenia międzyokresowe**	2 152	2 349	2 310
Kwoty zatrzymane (kaucje)	4 731	4 944	5 091
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 404	1 698	1 114
	254 692	246 081	264 699
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(14)	(13)	(18)
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	(2 255)	(3 029)	(3 029)
Część krótkoterminowa zobowiązań	252 423	243 039	261 652
część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	14	13	18
część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	2 255	3 029	3 029
Część długoterminowa zobowiązań	2 269	3 042	3 047

*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: rezerw na program lojalnościowy oraz poniesionych kosztów.

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby znaczący wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

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

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

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)	-	-	-
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	(137)	(22)	(192)
	(137)	(22)	(192)

18. PODATEK ODRO CZONY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014r.	8 656	16 294	24 950
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 656	16 294	24 950
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(146)	(258)	(404)
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 202)	-	(1 202)
Stan na 31 marca 2015 r.	7 308	16 036	23 344
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 656	16 294	24 950
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	11 100	29	11 129
Obciążenie / uznanie kapitału	(2 734)	-	(2 734)
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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	27 793	23 411	18 680
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	6 522	9 934	4 664
Razem aktywa	34 315	33 345	23 344

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Inne	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	1 589	2 093	3 682
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 589	2 093	3 682
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	25	(164)	(139)
Obciążenie / uznanie kapitału	243	(5)	238
Stan na 31 marca 2015 r.	1 857	1 924	3 781
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 589	2 093	3 682
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	235	728	963
Obciążenie / uznanie kapitału	708	(18)	690
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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	2 539	3 207	2 877
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	1 246	2 128	904
Razem zobowiązania	3 785	5 335	3 781

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.	(675)	8 898	8 223
Stan na 1 stycznia 2015 r.	(675)	8 898	8 223
Obciążenie / uznanie kapitału	5	(1 445)	(1 440)
Stan na 31 marca 2015 r.	(670)	7 453	6 783
Stan na 1 stycznia 2015 r.	(675)	8 898	8 223
Obciążenie / uznanie kapitału	18	(3 442)	(3 424)
Stan na 31 grudnia 2015 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

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	(28 010)	(21 268)	(21 268)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(2 260)	(10 166)	265
Powiększenie kapitału własnego	(260)	3 424	1 440
Stan na koniec okresu	(30 530)	(28 010)	(19 563)

19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	872	991	1 863
Stan na 01 stycznia 2015 r.	872	991	1 863
- Utworzenie dodatkowych rezerw	15	-	15
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(4)	(199)	(203)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(92)	(92)
Stan na 31 marca 2015 r.	883	700	1 583
Stan na 01 stycznia 2015 r.	872	991	1 863
- Utworzenie dodatkowych rezerw	220	26 409	26 629
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(51)	(403)	(454)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(132)	(132)
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

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Długoterminowe	18 639	18 653	883
Krótkoterminowe	7 227	9 253	700
	25 866	27 906	1 583

20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Działalność kontynuowana

Na dzień bilansowy, to jest na:

31.12.2015 roku zobowiązania warunkowe w Grupie Kapitałowej wynoszą: 30 600 tys. zł.

31.03.2016 roku zobowiązania warunkowe w Grupie Kapitałowej wynoszą: 30 064 tys. zł.

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

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**, 99.5% wkładów w **Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, oraz 46,5 % akcji w **Krakchemia S.A.**

Spółka dominująca:

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 560 990,00 zł

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj
Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon

Rada Nadzorcza:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Sekretarz Rady Nadzorczej - Andrzej Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Byczkowska

Podmioty zależne od ALMA MARKET S.A.:

- 1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 6) Kraków 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 7) Kraków 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 8) Tarnów – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 9) Krakchemia Spółka Akcyjna

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

W 2015 roku konsolidacją objęto spółkę Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji wykreśloną z rejestru sądowego 30 lipca 2015 roku (udziały zwrócone w dniu 30.06.2015 roku).

Powiązania inne niż kapitałowe:

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie

Premium Cigars Sp. z o.o. jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. W Premium Cigars Sp. z o.o. Jerzy Mazgaj posiada 75% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

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

CLIFFSIDEBROKERS Spółka Akcyjna w Krakowie jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu 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 2016 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. jest Jerzy Mazgaj posiadający na dzień 31 marca 2016 roku bezpośrednio i pośrednio 1 592 788 akcji (28,64%), co daje 3 821 992 głosów (48,01%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Dodatkowo Prezes Zarządu spółki Alma Market S.A. Jerzy Mazgaj posiada na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 974 165 akcji spółki zależnej Krakchemia Spółka Akcyjna.

Jerzy Mazgaj wynajął część lokalu własnego spółce zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A., która prowadzi w tym lokalu sprzedaż detaliczną towarów/produktów pod marką własną.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2016 roku spółka osobowa Wiceprezesa Zarządu - Mariusz Wojdon świadczyła usługi na rzecz spółek zależnych od Alma Market S.A. otrzymując z tego tytułu wynagrodzenie.

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

Poniżej prezentowane są obroty i salda rozrachunków z podmiotami powiązanymi: Evergood Sp. z o.o. i Premium Cigars Sp. z o.o., które są powiązane z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu oraz ze spółką osobową Wiceprezesa Zarządu - Mariusz Wojdon.

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

<i>Podmioty powiązane</i>	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4	10
	4	10

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

<i>Podmioty powiązane</i>	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zakupy towarów i materiałów	398	597
Zakupy usług	349	99
	747	696

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-03-31
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 404	1 114
Należności od podmiotów powiązanych	-	6

IV Pożyczki otrzymane od głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu Alma Market SA

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Stan na początek okresu	-	510
Splata w trakcie okresu	-	250
Stan na koniec okresu	-	260

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

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zysk za okres z działalności kontynuowanej	(985)	(1 806)
Korekty:	13 926	1 695
- Podatek dochodowy	(1 616)	658
- Amortyzacja środków trwałych	4 337	7 770
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	171	168
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(3 040)	14
- Likwidacja środków trwałych	3	101
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej oraz zyski lub straty rozliczane przez rachunek zysków i strat - nie zrealizowane	670	821
- Przychody z tytułu odsetek	(119)	(93)
- Koszty odsetek	2 040	2 261
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(723)	(819)
- (Zyski)/straty kursowe	(118)	(281)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	3 045	891
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	154	(6 625)
- Rezerwy	(2 040)	(280)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	11 162	(2 891)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 941	(111)

Kraków, 16 maja 2016 roku

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Agnieszka Dziewulska
Główny Księgowy

Zarząd Spółki Alma Market S.A.

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu