



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 INFORMACJA FINANSOWA (zawierająca skrócone kwartalne jednostkowe 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 KWARTALNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

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

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2016	2015
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	231 719	245 845
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(167 497)	(178 946)
Zysk / strata brutto		64 222	66 899
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(63 865)	(66 176)
Koszty ogólnego zarządu	4	(4 845)	(4 375)
Przychody/koszty z inwestycji	5	3 088	4 835
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	2 457	734
Zysk / strata operacyjna		1 057	1 917
Przychody/koszty finansowe	7	(1 616)	(1 679)
Zysk / strata przed opodatkowaniem		(559)	238
Podatek dochodowy odroczony	8	1 596	(163)
Zysk /strata netto z działalności kontynuowanej		1 037	75
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk / strata netto		1 037	75
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		2 074	6 358
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	(394)	(1 208)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		1 680	5 150
Suma całkowitych dochodów		2 717	5 225
Zysk /strata netto przypadający akcjonariuszom:		1 037	75
Zysk /strata netto na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	0,19	0,01
– rozwodniony	9	0,19	0,01
Suma całkowitych dochodów przypadających akcjonariuszom:		2 717	5 225
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		0,49	0,94
– rozwodniony		0,49	0,94

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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	78 227	81 224	134 752
Nieruchomości inwestycyjne	12	23 609	24 085	37 774
Aktywa niematerialne	13	1 910	1 939	2 562
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	175 444	174 858	212 315
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	46 792	45 612	20 479
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14.1	37 716	36 228	28 525
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	102	102	-
Razem aktywa finansowe		37 818	36 330	28 525
Razem aktywa trwałe		363 800	364 048	436 407
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	81 794	86 543	104 197
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	38 089	42 765	45 003
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14.3	3 744	6 462	4 675
Razem aktywa finansowe		41 833	49 227	49 678
Razem aktywa obrotowe		123 627	135 770	153 875
RAZEM AKTYWA		487 427	499 818	590 282
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	107 689	104 972	227 486
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	60 248	65 770	86 927
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	1 705	2 430	2 430
Razem zobowiązania finansowe		61 953	68 200	89 357
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	10 390	10 412	2 249
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	18 521	18 489	770
Razem zobowiązania długoterminowe		90 864	97 101	92 376
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	215 564	214 739	192 543
Kredyty i pożyczki	17.1	66 175	73 843	77 217
Razem zobowiązania finansowe		281 739	288 582	269 760
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	19	7 135	9 163	660
Razem zobowiązania krótkoterminowe		288 874	297 745	270 420
Razem zobowiązania		379 738	394 846	362 796
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		487 427	499 818	590 282

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy
Nota	16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6	
Stan na 31 grudnia 2014 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 128	(37 441)	222 261
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 128	(37 441)	222 261
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r.	-	-	-	-	75	5 150	5 225
Zmiany w okresie	-	-	-	-	75	5 150	5 225
Stan na 31 marca 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 203	(32 291)	227 486
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	136 128	(37 441)	222 261
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.	-	-	-	-	(98 370)	(18 919)	(117 289)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(98 370)	(18 919)	(117 289)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 31-03-2016 r.	-	-	-	-	1 037	1 680	2 717
Zmiany w okresie	-	-	-	-	1 037	1 680	2 717
Stan na 31 marca 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	38 795	(54 680)	107 689

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Za okres 3 miesięcy	
	Nota	2016	2015
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	21	10 967	(14 106)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		10 967	(14 106)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(4 625)	(3 673)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		4 345	-
Nabycie aktywów niematerialnych		(193)	(91)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		668	685
Nabycie aktywów finansowych w jednostce zależnej		-	(13)
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		(1)	-
Odsetki otrzymane		10	-
Dywidendy otrzymane		-	4 637
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		204	1 545
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Otrzymane kredyty i pożyczki		-	2 440
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		(202)	(189)
Splata kredytów i pożyczek		(11 233)	(3 507)
Odsetki zapłacone		(1 528)	(1 598)
Inne wydatki finansowe		(88)	(81)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(13 051)	(2 935)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		(1 880)	(15 496)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	14.3	(20 411)	(16 993)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	14.3	(22 291)	(32 489)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2016 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. Nr 133, z dnia 28 stycznia 2014 roku).

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

Spółka, jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2016 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania.

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 kwartalnego sprawozdania finansowego za 3 miesiące 2016 roku

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:

Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,

Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego według przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków i strat (do pozycji zysk/strata netto) oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej, które prezentowane są począwszy od pozycji „zysku/straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF, mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN. Waluta funkcjonalna – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nowych standardów rachunkowości i zmian do istniejących standardów. Przygotowanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

W roku 2016 Spółka kontynuuje 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 sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 sprawozdaniu finansowym Spółki.

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 Spółki.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 31 marca 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 sprawozdanie finansowe Spółki.

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. Spółka będzie zobligowana do zidentyfikowania umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że wartości przychodów są prezentowane w sposób prawidłowy i zgodny z nowymi wymogami MSSF 15. Standard wprowadza także nowe wytyczne określające czy przychód należy rozpoznać w danym momencie czy też można rozłożyć jego ujęcie w czasie. Zmiana ta zastępuje poprzednie rozróżnienie na towary i usługi. Zarząd Spółki spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych Spółki.

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

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

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. Standard 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 nie spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych Spółki.

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 jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

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 jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

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

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

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	219 860	232 356
Sprzedaż usług	11 859	13 489
Razem, przychody ze sprzedaży	231 719	245 845

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	94,88%	94,51%
Sprzedaż usług	5,12%	5,49%
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 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.

Spółka w 2016 roku, jak również w porównywalnym 2015 roku, nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży.

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Koszt własny sprzedanych towarów, który został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe za 3 miesiące 2016 roku wynosi 167 497 tys. zł, a za 3 miesiące 2015 roku wynosi 178 946 tys. zł.

Koszty w układzie funkcjonalnym	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Koszty sprzedaży i marketingu	63 865	66 176
Koszty ogólnego zarządu	4 845	4 375
Razem koszty operacyjne	68 710	70 551

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Amortyzacja środków trwałych, aktywów niematerialnych	3 299	6 553
Koszty świadczeń pracowniczych	27 530	26 394
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 139	264
Zużycie surowców i materiałów	6 660	5 944
Usługi obce	26 321	25 996
Podatki i opłaty	469	495
Pozostałe koszty	3 292	4 905
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	68 710	70 551

Koszty świadczeń pracowniczych	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	23 087	22 204
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 170	3 954
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	273	236
Razem koszty świadczeń pracowniczych	27 530	26 394

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	10	-
Przychody z tytułu dywidend**	2 886	4 637
Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	668	685
Przychody/koszty z inwestycji	3 088	4 835

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

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

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	2 995	(21)
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe*	258	7
Zysk/(strata) na różnicach kursowych	60	378
Pozostałe zyski i straty **	(856)	370
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	2 457	734

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

** W pozycji „Pozostałe 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.

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Koszty odsetek:		
- od kredytów bankowych	(1 528)	(1 597)
- leasing (część odsetkowa opłat czynszowych dotycząca nieruchomości inwestycyjnych)	(28)	(42)
- leasing (część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego)*	(60)	(40)
Razem przychody/koszty finansowe	(1 616)	(1 679)

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

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	1 596	(163)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(394)	(1 208)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów	1 202	(1 371)

9. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	1 037	75
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,19	0,01

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

- zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2016 roku = 1 037 tys. zł/ 5 561 tys. = 0,19 zł na akcję
- zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2015 roku = 75 tys. zł/ 5 561 tys. = 0,01 zł na akcję

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	1 037	75
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony zysk/(strata) z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	0,19	0,01

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

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

- rozwodniony zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2015 roku = 75 tys. zł/ 5 561 tys.
= 0,01 zł na 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 kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to rodzaj świadczonych przez Spółkę usług. Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

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

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

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	246 222	515	4 637	251 374
W tym: zmiany wartości godziwej	7	(487)	-	(480)
Koszty działalności operacyjnej	(249 140)	(317)	-	(249 457)
Zysk / strata operacyjny	(2 918)	198	4 637	1 917
Koszty finansowe netto	-	(83)	(1 596)	(1 679)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				238
Podatek dochodowy				(163)
Zysk / strata netto				75

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2015 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	311 668	37 774	240 840	590 282
Zobowiązania	196 221	9 322	157 253	362 796

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2015 r.:

	Za okres 3 miesięcy 2015 roku			Razem
	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	
Amortyzacja środków trwałych	(6 444)	-	-	(6 444)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(109)	-	-	(109)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(472)	-	-	(472)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 151	-	-	1 151
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(196)	-	-	(196)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	238	-	-	238

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

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

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

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

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

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

* Działalność inwestycyjna to taki segment działalności, gdzie aktywa (nieruchomości inwestycyjne) przynoszą korzyści z tytułu czynszów najmu lub są utrzymywane przez Spółkę ze względu na przewidywany wzrost wartości rynkowej i uzyskanie dochodów ze sprzedaży.

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Stan na 31.12.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	143 363	91 327	9 634	42 516	4 099	301 909
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(67 087)	(58 869)	(5 083)	(33 890)	-	(164 929)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	10 970	76 276	32 458	4 551	8 626	4 099	136 980
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	10 970	76 276	32 458	4 551	8 626	4 099	136 980
Przesunięcia	-	2 782	2 226	-	381	(5 386)	3
Zakup	-	-	-	-	-	3 972	3 972
Zbycie	-	-	-	-	(2 222)	-	(2 222)
Likwidacja	-	-	(97)	(711)	(141)	-	(949)
Zwiększenia wartości brutto z tytułu leasingu	-	-	-	98	2 073	-	2 171
Amortyzacja	-	(3 106)	(1 989)	(628)	(721)	-	(6 444)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	294	-	294
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	95	711	141	-	947
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	10 970	75 952	32 693	4 021	8 431	2 685	134 752
Stan na 31.03.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	146 145	93 456	9 021	42 607	2 685	304 884
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(70 193)	(60 763)	(5 000)	(34 176)	-	(170 132)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	10 970	75 952	32 693	4 021	8 431	2 685	134 752
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	10 970	76 276	32 458	4 551	8 626	4 099	136 980
Przesunięcia	-	7 239	5 044	24	2 660	(14 960)	7
Przesunięcia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	(22)	-	-	-	-	(22)
Zakup	-	-	-	-	-	13 120	13 120
Zbycie	-	(2 852)	(18)	(90)	(2 222)	-	(5 182)
Likwidacja	-	(5 285)	(1 014)	(2 587)	(1 008)	-	(9 894)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	-	(7 000)	-	-	-	-	(7 000)
Zwiększenia wartości brutto z tytułu leasingu	-	-	-	3 504	2 073	-	5 577
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(4 377)	-	-	-	-	(4 377)
Amortyzacja	-	(11 828)	(7 896)	(2 482)	(3 239)	-	(25 445)
Przesunięcia umorzenia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	3	-	-	-	-	3
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	1 211	14	90	294	-	1 609
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	2 000	749	2 559	944	-	6 252
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	4 377	-	-	-	-	4 377
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów**	-	(20 454)	(11 314)	(18)	(1 135)	(1 860)	(34 781)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Stan na 31.12.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	131 066	95 339	10 485	44 019	2 259	294 138
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(91 778)	(77 316)	(4 934)	(37 026)	(1 860)	(212 914)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2016 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Przesunięcia	-	3	171	-	23	(197)	-
Zakup	-	-	-	-	-	1 624	1 624
Zbycie	-	(3 613)	(823)	-	-	-	(4 436)
Likwidacja	-	(3 605)	(1 064)	(466)	(51)	-	(5 186)
Amortyzacja	-	(640)	(1 121)	(708)	(719)	-	(3 188)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 492	593	-	-	-	3 085
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	3 605	1 064	466	48	-	5 183
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	(69)	-	(10)	-	(79)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	10 970	37 530	16 774	4 843	6 284	1 826	78 227

Stan na 31.03.2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	123 851	93 623	10 019	43 991	3 686	286 140
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(86 321)	(76 849)	(5 176)	(37 707)	(1 860)	(207 913)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	10 970	37 530	16 774	4 843	6 284	1 826	78 227

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

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

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

Odpisy amortyzacyjne powiększyły 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	2 928	24 106	6 157
Koszty zarządu	260	1 339	287
Razem	3 188	25 445	6 444

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Koszt (brutto)	8 869	9 335	7 804
Umorzenie	(4 190)	(3 961)	(3 995)
Wartość księgowa netto	4 679	5 374	3 809

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Koszt (brutto)	2 073	2 073	2 073
Umorzenie	(691)	(518)	-
Wartość księgowa netto	1 382	1 555	2 073

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 sprzedaży aktywów trwałych	-	-	2 550
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(2 927)	(5 010)	(6 195)
Zobowiązania/należności netto	(2 927)	(5 010)	(3 645)

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Środki trwałe (grupy 1-6)	34 043	33 084	19 015
Środki transportu	1 330	1 795	1 324
Meble, wyposażenie i sprzęt	27 669	27 670	27 947
	63 042	62 549	48 286

Na rzeczowym majątku trwałym, którego wartość brutto na dzień bilansowy wynosi 125 269 tys. zł. ustanowiono hipoteki i zastawy na rzecz instytucji finansujących.

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	10 335	27 926	38 261
Stan na 1 stycznia 2015 r.	10 335	27 926	38 261
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(487)	(487)
Stan na 31 marca 2015 r.	10 335	27 439	37 774
Stan na 1 stycznia 2015 r.	10 335	27 926	38 261
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(14 176)	(14 176)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	10 335	13 750	24 085
Stan na 1 stycznia 2016 r.	10 335	13 750	24 085
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(476)	(476)
Stan na 31 marca 2016 r.	10 335	13 274	23 609

Na nieruchomościach inwestycyjnych z grupy 1 i 2 o wartości godziwej łącznie 20 520 tys. zł ustanowiono zabezpieczenia na rzecz instytucji finansujących Spółkę.

13. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Aktywa niematerialne

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2014 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 635	458	59	7 152
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 656)	-	-	(4 656)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r.	1 979	458	59	2 496
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	1 979	458	59	2 496
Przesunięcia	175	-	(175)	-
Zakup	-	-	175	175
Amortyzacja	(109)	-	-	(109)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	2 045	458	59	2 562
Stan na 31.03.2015 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 810	458	59	7 327
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 765)	-	-	(4 765)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2015 r.	2 045	458	59	2 562
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	1 979	458	59	2 496
Przesunięcia	465	-	(465)	-
Zakup	-	-	456	456
Likwidacja	(2)	(458)	-	(460)
Amortyzacja	(474)	-	-	(474)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	2	-	-	2
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(81)	-	-	(81)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	1 889	-	50	1 939
Stan na 31.12.2015 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 098	-	50	7 148
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 209)	-	-	(5 209)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	1 889	-	50	1 939
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	1 889	-	50	1 939
Przesunięcia	82	-	(82)	-
Zakup	-	-	82	82
Likwidacja	(1)	-	-	(1)
Amortyzacja	(111)	-	-	(111)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	1 860	-	50	1 910
Stan na 31.03.2016 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 179	-	50	7 229
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 319)	-	-	(5 319)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2016 r.	1 860	-	50	1 910

Odpisy amortyzacyjne aktywów niematerialnych powiększyły 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	69	298	68
Koszty zarządu	42	176	41
Razem	111	474	109

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Całość należności i zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej w zakresie aktywów niematerialnych 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 sprzedaży aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	-	(111)	(84)
Zobowiązania/należności netto	-	(111)	(84)

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu, wraz z którymi zakupiono oprogramowanie podstawowe ściśle związane z tymi urządzeniami. Na dzień bilansowy wartość brutto zastawu wynosi 917 tys. zł.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Krakchemia S.A.*	16 363	15 777	485
Alma Development Sp. z o. o.	8 001	8 001	8 001
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.*	28 000	28 000	2 001
Paradise Group Sp. z o. o.*	9 500	9 500	88 196
AM1 Sp. z o.o.	8	8	8
AM2 Sp. z o.o.	33	33	32
Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	59 485	59 485	59 485
Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	39 490	39 490	39 490
Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	14 564	14 564	14 564
Flor Sp. z o.o. w likwidacji **	-	-	53
Razem inwestycje w jednostkach zależnych	175 444	174 858	212 315

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	174 858	212 302	212 302
Zwiększenie – dopłata do kapitału *	-	11	13
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej instrumentów kapitałowych w postaci inwestycji w jednostkach zależnych*	586	(37 405)	-
Zmniejszenie – likwidacja**	-	(50)	-
Stan na koniec okresu	175 444	174 858	212 5

*Prezentowana zmiana wyniku z przeprowadzonej weryfikacji wartości godziwej inwestycji w jednostkach zależnych przez niezależny podmiot oraz poprzez wyliczenie wartości godziwej z aktywnego rynku.

**Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji: postępowanie likwidacyjne zakończono a wpłata kwoty likwidacyjnej nastąpiła 30.06.2015 r. Spółka została wykreślona z KRS w dniu 30.07.2015 r.

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

14. AKTYWA FINANSOWE

14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	36 228	22 167	22 167
Zwiększenia	-	14	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 488	14 047	6 358
Stan na koniec okresu	37 716	36 228	28 525
Minus: część długoterminowa	(37 716)	(36 228)	(28 525)
Część krótkoterminowa	-	-	-

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
- Kapitałowe papiery wartościowe	37 696	36 208	28 505
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
Razem długoterminowe kapitałowe papiery wartościowe	37 716	36 228	28 525

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach od 2008 do 2015 akcje Spółki Vistula Group S.A., które są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Należności handlowe*	23 278	30 508	27 009
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(2 130)	(2 665)	(2 437)
Należności handlowe - netto	21 148	27 843	24 572
Pozostałe należności**	12 632	12 432	17 998
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(24)	(24)	(36)
Pozostałe należności - netto	12 608	12 408	17 962
Przedpłaty	208	1 210	343
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1 185	934	1 888
Należności od podmiotów powiązanych	3 031	462	228
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	11	10	10
Razem należności	38 191	42 867	45 003
Minus: część długoterminowa	(102)	(102)	-
Należności-część krótkoterminowa	38 089	42 765	45 003

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

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

**Pozycja „Pozostałe należności” dotyczy należności z tytułu podatków, kaucji, zaliczek, należności od pracowników. Istotne kwoty składające się na wartość pozycji to należności z tytułu podatków: na dzień 31 marca 2016 roku jest to kwota 12 287 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2015 wynoszą 12 307 tys. zł; na dzień 31 marca 2015 roku jest to kwota 15 044 tys. zł

Odpisy aktualizujące wartość należności.

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności prezentuje tabela

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	2 689	2 515	2 515
Utworzenie odpisów na należności	31	865	196
Zmniejszenia odpisów	(566)	(691)	(238)
Stan na koniec okresu	2 154	2 689	2 473

14.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 388	3 264	2 869
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	238	125
Środki pieniężne w drodze	1 356	2 960	1 681
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 744	6 462	4 675

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	3 744	6 462	4 675
Kredyt w rachunku bieżącym	(26 035)	(26 873)	(37 164)
	(22 291)	(20 411)	(32 489)

15. ZAPASY

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Materiały	313	245	241
Towary	81 481	86 298	103 956
Zapasy razem	81 794	86 543	104 197

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujęte w wartościach towarów i materiałów:

	Za okres 3 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	2 244	1 297	1 297
Zwiększenie - utworzenie	620	2 924	472
Wykorzystanie	(2 101)	(1 450)	(833)
Zmniejszenie	(12)	(527)	(318)
Stan na koniec okresu	751	2 244	618

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

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

Na zapasach (towarach handlowych) Spółki ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty i pożyczki w wysokości: na dzień 31 marca 2016 roku 42 637 tys. zł.

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

Akcje wszystkich serii są w całości dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku papierów wartościowych za wyjątkiem akcji serii F.

Akcje serii F zostały objęte 30 września 2008 roku przez IPOPEMA 2 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty aktywów Niepublicznych w ramach subskrypcji prywatnej. W roku 2013 całość akcji tej serii została dopuszczona do obrotu giełdowego na rynku papierów wartościowych.

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

Stan na 31.03.2016 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 Alma Market jest zobowiązana do tworzenia kapitału przeznaczonego na pokrycie strat bilansowych. Na kapitał ten jest odpisywane przynajmniej 8% czystego zysku netto w przypadku do wysokości 1/3 wartości nominalnej akcji Spółki. Kapitał ten nie jest dystrybuwalny.

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

16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

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

Sposób przeliczenia kapitału:

Kapitał podstawowy 600 tys. x 4,566 = 2 739	Kapitał z przeliczenia	2 139
Kapitał podstawowy z emisji akcji serii B 2 367 tys. x 1,441 = 3 411	Kapitał z przeliczenia	1 044
Nadwyżka ze sprzedaży akcji serii B powyżej ceny nominalnej 7 684 tys. x 1,441 = 11 073	Kapitał z przeliczenia	<u>3 388</u>
Razem kapitał z rewaloryzacji wartości kapitału w związku z ujęciem skutków hiperinflacji:		<u>6 571</u>

16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (AGIO) w całym okresie od 31.12.2014 roku do 31.03.2016 roku nie uległ zmianie i wynosi 109 607 tys. zł. Kapitał ten Spółka dzieli ze względu na przyczynę powstania na: kapitał wynikający z nadwyżki z programu motywacyjnego (w wysokości 2 616 tys. zł) oraz na kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (w wysokości 106 991 tys. zł).

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostale	Zysk niepodzielony/ nie pokryta strata	Razem
Stan na 31.12.2014 r.	145 649	(9 521)	136 128
Stan na 01.01.2015 r.	145 649	(9 521)	136 128
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2015 r. do 31-03-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	75	75
Stan na 31.03.2015 r.	145 649	(9 446)	136 203
Stan na 01.01.2015 r.	145 649	(9 521)	136 128
Zysk/(strata) za okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(98 370)	(98 370)
Podział zysku	(9 521)	9 521	-
Stan na 31.12.2015 r.	136 128	(98 370)	37 758
Stan na 01.01.2016 r.	136 128	(98 370)	37 758
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2016 r. do 31-03-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	1 037	1 037
Stan na 31.03.2016 r.	136 128	(97 333)	38 795

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczymowego majątku trwałego	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 31.12.2014 r.	(37 441)	-	(37 441)
Stan na 01.01.2015 r.	(37 441)	-	(37 441)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	6 358	-	6 358
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 208)	-	(1 208)
Stan na 31.03.2015 r.	(32 291)	-	(32 291)
Stan na 01.01.2015 r.	(37 441)	-	(37 441)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(23 357)	-	(23 357)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	4 438	-	4 438
Stan na 31.12.2015 r.	(56 360)	-	(56 360)
Stan na 01.01.2016 r.	(56 360)	-	(56 360)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 074	-	2 074
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(394)	-	(394)
Stan na 31.03.2016 r.	(54 680)	-	(54 680)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Kredyty i pożyczki długoterminowe			
Kredyty bankowe *	56 712	61 392	78 867
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu **	3 536	4 378	8 060
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	60 248	65 770	86 927
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	16 802	20 854	16 735
- kredyt w rachunku bieżącym	26 035	26 873	37 164
- kredyt krótkoterminowy	19 500	22 000	19 500
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu **	3 838	4 116	3 818
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	66 175	73 843	77 217
Kredyty i pożyczki ogółem	126 423	139 613	164 144

* W pozycji długoterminowej „Kredyty bankowe” prezentowane są kredyty w części, w której terminy zapadalności kolejnych rat przypadają na okresy po dniu 31.03.2017 roku

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

- wartość godziwa zobowiązań wynikających z umowy najmu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi, która zgodnie z zapisami MSR 40 wprowadzona jest w bilansie, jako leasing finansowy i na dzień 31.03.2016 roku wynosi 1 439 tys. zł (na dzień 31.12.2015 roku: 1 642 tys. zł; na dzień 31.03.2015 roku: 5 886 tys. zł),
- wartość godziwa zobowiązań wynikających z zawartych umów leasingu operacyjnego, a dotyczących zakupu środków transportu (grupa 7) i na dzień 31.03.2016 roku wynosi 4 778 tys. zł (na dzień 31.12.2015 roku: 5 461 tys. zł; na dzień 31.03.2015 roku: 3 918 tys. zł).
- wartość godziwa zobowiązań wynikających z zawartych w 2015 roku umów leasingu zwrotnego, a dotyczących zakupu środków trwałych (grupa 8), na dzień 31.03.2016 roku wynosi 1 157 tys. zł (na dzień 31.12.2015 roku: 1 391 tys. zł; na dzień 31.03.2015 roku: 2 073 tys. zł).

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Do 1 roku	20 640	24 970	20 552
Powyżej 1 roku	60 248	65 770	86 927
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	80 888	90 740	107 479

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	3 838	4 116	3 818
Od jednego do pięciu lat	3 536	4 378	6 090
Powyżej pięciu lat	-	-	1 970
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 374	8 494	11 878

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 przez Spółkę umów kredytowych lub umów pożyczki. Zobowiązania z tytułu tych umów regulowane są terminowo.

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Zobowiązania handlowe	158 805	159 226	158 453
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	7 565	7 074	8 657
Pozostałe zobowiązania*	9 228	11 265	12 206
Rozliczenia międzyokresowe **	12 365	11 047	2 041
Kwoty zatrzymane (kaucje)	4 705	4 914	5 069
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	24 601	23 643	8 547
	217 269	217 169	194 973
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	(1 705)	(2 430)	(2 430)
Część krótkoterminowa	215 564	214 739	192 543

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

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu kaucji i poręczeń dotyczące działalności kontynuowanej na dzień 31.03.2016 roku wynosiły 20 926 tys. zł, natomiast na dzień 31.12.2015 roku wynosiły 21 510 tys. zł oraz na dzień 31.03.2015 roku wynosiły 20 831 tys. zł.

18. PODATEK ODROZCZONY

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	42 646	38 236	17 430
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	4 146	7 376	3 049
Razem aktywa	46 792	45 612	20 479

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	8 429	13 580	22 009
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 429	13 580	22 009
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(138)	(184)	(322)
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 208)	-	(1 208)
Stan na 31 marca 2015 r.	7 083	13 396	20 479
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 429	13 580	22 009
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	10 293	1 027	11 320
Obciążenie / uznanie kapitału	12 283	-	12 283
Stan na 31 grudnia 2015 r.	31 005	14 607	45 612
Stan na 1 stycznia 2016 r.	31 005	14 607	45 612
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(385)	1 848	1 463
Obciążenie / uznanie kapitału	(283)	-	(283)
Stan na 31 marca 2016 r.	30 337	16 455	46 792

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	9 952	9 860	1 674
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	438	552	575
Razem zobowiązania	10 390	10 412	2 249

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Inne	Zmiana wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	1 447	961	2 408
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 447	961	2 408
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	29	(188)	(159)
Stan na 31 marca 2015 r.	1 476	773	2 249
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 447	961	2 408
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(59)	218	159
Obciążenie / uznanie kapitału	-	7 845	7 845
Stan na 31 grudnia 2015 r.	1 388	9 024	10 412
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 388	9 024	10 412
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(110)	(23)	(133)
Obciążenie / uznanie kapitału	-	111	111
Stan na 31 marca 2016 r.	1 278	9 112	10 390

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

	Za okres 3 miesiące 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 3 miesiące 2015
Stan na początek okresu	(35 200)	(19 601)	(19 601)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(1 596)	(11 161)	163
Powiększenie kapitału własnego	394	(4 438)	1 208
Stan na koniec okresu	(36 402)	(35 200)	(18 230)

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

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	8 781	8 781
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 781	8 781
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 208)	(1 208)
Stan na 31 marca 2015 r.	7 573	7 573
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 781	8 781
Obciążenie / uznanie kapitału	4 438	4 438
Stan na 31 grudnia 2015 r.	13 219	13 219
Stan na 1 stycznia 2016 r.	13 219	13 219
Obciążenie / uznanie kapitału	(394)	(394)
Stan na 31 marca 2016 r.	12 825	12 825

19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odpawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	774	859	1 633
Stan na 01 stycznia 2015 r.	774	859	1 633
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(4)	(199)	(203)
Stan na 31 marca 2015 r.	770	660	1 430
Stan na 01 stycznia 2015 r.	774	859	1 633
- Utworzenie rezerw	154	26 318	26 472
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(51)	(402)	(453)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	877	26 775	27 652
Stan na 01 stycznia 2016 r.	877	26 775	27 652
- Utworzenie rezerw	32	204	236
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(2 232)	(2 232)
Stan na 31 marca 2016 r.	909	24 747	25 656

Struktura łącznej kwoty rezerw

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-03-31
Długoterminowe	18 521	18 489	770
Krótkoterminowe	7 135	9 163	660
	25 656	27 652	1 430

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

20. 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

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

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 jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu Spółki Alma Market S.A. W Spółce 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 powiązany 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.

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. jest Jerzy Mazgaj posiadający na dzień 31.03.2016 roku bezpośrednio i pośrednio 1 592 788 akcji (28,64%), co daje 3 821 992 głosy (48,01%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Dodatkowo, główny akcjonariusz i 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 SA, która prowadzi w tym lokalu sprzedaż detaliczną towarów/produktów pod marką własną. Barbara Mazgaj (Przewodnicząca 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 SA otrzymując z tego tytułu wynagrodzenie.

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

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

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
<i>Spółki zależne</i>		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	69	60
Przychody ze sprzedaży usług	341	246
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	4 333	-
Razem spółki zależne	4 743	306
<i>Spółki powiązane</i>		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	-	4
Przychody ze sprzedaży usług	4	5
Razem spółki powiązane	4	9

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
<i>Spółki zależne</i>		
Zakupy materiałów	42	51
Zakupy towarów	5 157	5 051
Zakupy usług	1 127	1 438
Razem spółki zależne	6 326	6 540
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy towarów	398	594
Razem spółki powiązane	398	594

III. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Stan na początek okresu	10	10
Pożyczki udzielone w trakcie okresu	2 801	-
Splata udzielonych pożyczek	(2 800)	-
Odsetki naliczone w okresie	10	-
Odsetki zapłacone w okresie	(10)	-
Stan na koniec okresu	11	10

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

	Stan na 2016-03-31	Stan na 2015-03-31
<i>Należności od podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	3 031	222
Podmioty powiązane	-	6
<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne od podmiotów zależnych</i>		
Spółki zależne	287	70
<i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	23 289	7 485
Podmioty powiązane	1 312	1 062
<i>Rozliczenia międzyokresowe wobec podmiotów zależnych</i>		
Spółki zależne	11 388	1 388

21. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2016	2015
Zysk za okres	1 037	75
Korekty:	9 930	(14 181)
- Podatek dochodowy	(1 596)	163
- Amortyzacja środków trwałych	3 188	6 444
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	111	109
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(2 995)	21
- Likwidacja środków trwałych	3	3
- (Zyski) / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów rozliczane przez rachunek zysków i strat: nie zrealizowane	555	487
- Przychody z tytułu odsetek	(10)	-
- Przychody z tytułu dywidend	(2 886)	(4 637)
- Koszty odsetek	1 616	1 679
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(668)	(685)
- (Zyski)/straty kursowe	(118)	(281)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	4 749	(11 228)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	7 558	7 348
- Rezerwy	(1 995)	(204)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	2 418	(13 400)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 967	(14 106)

Kraków, 16 maja 2016 roku

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Agnieszka Dziewulska
Główny Księgowy

Zarząd Spółki Alma Market S.A.

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu