



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.

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 6 MIESIĘCY 2017 ROKU**

- Kraków, 2 października 2017 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 11 060 990 zł— w całości opłacony.
www.almamarket.pl, tel.: +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 PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO PÓLROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA I INFORMACJE OGÓLNE	7
2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI.....	10
3. CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO	12
4. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM RYNKOWYM	13
5. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH 2016 ROKU	15
6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	19
7. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	19
8. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	20
9. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	20
10. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE.....	20
11. PODATEK DOCHODOWY	21
12. ZYSK NA AKCJĘ.....	21
13. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	22
14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	24
15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
16. AKTYWA NIEMATERIALNE	27
17. ZAPASY	29
18. AKTYWA FINANSOWE	30
18.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	30
18.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	30
18.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	31
18.4. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	31
18.5. ZESTAWIENIE AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE	33
18.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	33
19. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	34
19.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	34
19.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	35
19.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI.....	35
19.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	35
19.5. ZYSKI ZATRZYMANE	35
19.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	36
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	37
20.1. KREDYTY I POŻYCZKI.....	37
20.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	38
20.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	38
20.4. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI.....	38
20.5. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM.....	40
20.6. RAZEM INSTRUMENTY FINANSOWE	40
21. PODATEK ODROZCZONY	41
22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA.....	42
23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	43
24. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 6 miesięcy	
		2017	2016
Przychody ze sprzedaży	6	35 853	719 052
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	7	(26 849)	(571 802)
Zysk/(strata) brutto		9 004	147 250
Koszty sprzedaży i marketingu	7	(18 118)	(144 710)
Koszty ogólnego zarządu	7	(6 517)	(14 916)
Przychody/koszty z inwestycji	8	(1 773)	(7 368)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	9	(23 509)	(31 303)
Zysk/(strata) operacyjna		(40 913)	(51 047)
Przychody/koszty finansowe	10	(929)	(3 520)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(41 842)	(54 567)
Podatek dochodowy	11	(8 632)	(362)
Zysk/(strata) netto		(50 474)	(54 929)
Działalność zaniechana			
Zysk /(strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/ (strata) netto		(50 474)	(54 929)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		(9 220)	(6 985)
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(476)	5 040
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	11	(1 465)	(300)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		(11 161)	(2 245)
Suma całkowitych dochodów		(61 635)	(57 174)
Zysk/ (strata) netto przypadające:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(50 474)	(55 561)
udziałowcom niekontrolującym		-	632
Zysk/ (strata) netto na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł na jedną akcję)			
– podstawowy	12	(5,48)	(9,99)
– rozwodniony	12	(5,48)	(9,99)
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(61 635)	(59 594)
udziałowcom niekontrolującym		-	2 420
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł na jedną akcję)			
– podstawowy		(6,69)	(10,72)
– rozwodniony		(6,69)	(10,72)

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	14	43 087	94 439	166 083
Nieruchomości inwestycyjne	15	45 246	13 081	62 657
Aktywa niematerialne	16	1 258	16 780	12 288
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	682	14 293	32 046
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18.1	29 322	29 798	57 093
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	18.2	-	1 000	7 090
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.3	1 246	600	528
Razem aktywa finansowe		30 568	31 398	64 711
Razem aktywa trwałe		120 841	169 991	337 785
Aktywa obrotowe				
Zapasy	17	7 356	17 759	100 322
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.3	7 569	7 690	115 389
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	68
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	18.2	2 037	1 039	2 090
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18.6	5 274	10 481	12 003
Razem aktywa finansowe		14 880	19 210	129 550
Razem aktywa obrotowe		22 236	36 969	229 872
RAZEM AKTYWA		143 077	206 960	567 657
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	19	(227 348)	(167 659)	62 317
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		-	-	43 061
Razem kapitał własny		(227 348)	(167 659)	105 378
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	20.1	-	22	45 145
Zobowiązania z tytułu kaucji i pozostałe zobowiązania finansowe	20.2	1 235	1 720	2 269
Razem zobowiązania finansowe		1 235	1 742	47 414
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	32	3 547	3 853
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	22	421	3 822	13 922
Razem zobowiązania długoterminowe		1 688	9 111	65 189
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20.2	222 258	218 407	243 305
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	77	-
Kredyty i pożyczki	20.1	93 339	93 824	125 475
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik		-	-	-
Razem zobowiązania finansowe		315 597	312 308	368 780
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	22	53 140	53 200	28 310
Razem zobowiązania krótkoterminowe		368 737	365 508	397 090
Razem zobowiązania		370 425	374 619	462 279
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		143 077	206 960	567 657

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Nota	19.1	19.2	19.3	19.4	19.5	19.6			
Stan na 31 grudnia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 30-06-2016 r.	-	-	-	-	(55 561)	(2 871)	(58 432)	1 258	(57 174)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	5 225	(5 225)	-	-	-
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(50 336)	(8 096)	(58 432)	1 258	(57 174)
Stan na 30 czerwca 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(101 739)	40 483	62 317	43 061	105 378
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r.	-	-	-	-	(276 576)	16 993	(259 583)	-	(259 583)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	45 858	(74 683)	(28 825)	(41 803)	(70 628)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(230 718)	(57 690)	(288 408)	(41 803)	(330 211)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(282 121)	(9 111)	(167 659)	-	(167 659)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(282 121)	(9 111)	(167 659)	-	(167 659)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2017 r. do 30-06-2017 r.	-	-	-	-	(50 474)	(11 161)	(61 635)	-	(61 635)
Emisja akcji	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-	5 500
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	570	(4 124)	(3 554)	-	(3 554)
Zmiany w okresie	5 500	-	-	-	(49 904)	(15 285)	(59 689)	-	(59 689)
Stan na 30 czerwca 2017 r.	11 061	1 835	6 571	109 606	(332 025)	(24 396)	(227 348)	-	(227 348)

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 6 miesięcy	
		2017	2016
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	24	(10 507)	24 203
Podatek dochodowy zapłacony		(77)	(1 553)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(10 584)	22 650
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(470)	(8 854)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		772	17 000
Nabycie aktywów niematerialnych		(36)	(768)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		991	1 565
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	(247)
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności		-	(1 088)
Odsetki otrzymane		45	258
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 302	7 866
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		5 500	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		-	(360)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (dotyczy czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej)		-	(408)
Splata kredytów i pożyczek		(577)	(31 754)
Odsetki zapłacone		(663)	(3 543)
Inne wydatki finansowe		-	(175)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		4 260	(36 240)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych w okresie		(5 022)	(5 724)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	18.6	(8 183)	(54 037)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	18.6	(13 205)	(59 761)

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA I INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Wszystkie jednostki kontrolowane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Spółka dominująca:

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. w restrukturyzacji rozpoczęła działalność 2 stycznia 1991 roku pod nazwą F.H. „KraChemia” S.A. w wyniku przekształcenia państwowego Przedsiębiorstwa Handlu Chemikaliami „Chemia” w Krakowie. Akt założycielski Spółki został sporządzony w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczyka w Warszawie w dniu 21 grudnia 1990 roku i zarejestrowany w Rep. A Nr X-2112/90. W dniu 22 czerwca 2001 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 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 w restrukturyzacji**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
e-mail: info@almamarket.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 11 060 990,00 zł
Audyt w 2017 roku	: KBR Audytor Sp. z o.o. 31-271 Karków, ul. Kluczborska 17/3

Zarząd:

Prezes Zarządu - Rafal Dyląg
Członek Zarządu - Krzysztof Wąsowicz

Zarządca - Dariusz Sitek

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

Rada Nadzorcza*:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Dariusz Kacprzyk
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Mieczysław Gil
Sekretarz Rady Nadzorczej	- Janusz Panek
Członek Rady Nadzorczej	- Stefan Szostak
Członek Rady Nadzorczej	- Jacek Nowosad
Członek Rady Nadzorczej	- Zbigniew Wąsowicz

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

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

W dniu 14 lipca 2017 r. odbyło się Zwyczajne Zgromadzenie Alma Market SA w restrukturyzacji na którym podjęto uchwałę o wyborze Rady Nadzorczej.

Podmioty zależne:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

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

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

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

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

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

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

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

Podstawa sporządzenia

Alma Market S.A. w restrukturyzacji jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2017 roku zgodnie z MSR 34 oraz pozostałymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz.U. Nr 133, z dnia 28 stycznia 2014 roku).

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

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

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

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania za 6 miesięcy 2017 roku

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że spółki zależne 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.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

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.

Śródroczne sprawozdanie finansowe każdej z jednostek zależnych 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.

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

W związku ze zmianą ujęcia przejęcia spółek zależnych oraz utraty kontroli w spółce zależnej jak również z tym, że Zarząd Spółki dominującej uznał, że ze względu na zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego związanego ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 roku założenie kontynuacji działalności Spółki przestaje być zasadne mając na uwadze przepisy Międzynarodowych Standardów Rachunkowości jak też przepisy Ustawy o Rachunkowości, Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z zysku i straty i innych całkowitych dochodów (Nota 5) oraz skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (Nota 5), w związku z reklasyfikacją w kapitale własnym Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (Nota 5).

Przyjęcie przez Spółkę Dominującą założenia, iż jej jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 roku sporządzone jest przy braku kontynuacji działalności, tym samym w skonsolidowanym sprawozdaniu zostały ujęte dane Spółki Dominującej przy braku kontynuacji działalności. W konsekwencji Spółka Dominująca dokonała wyceny swoich aktywów po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od ich cen nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Powyższe zasady nie zostały zastosowane w stosunku do spółek zależnych.

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

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

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

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki - są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne, jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych, które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. Zapisy MSSF 9 odnoszą się również do zmian prezentacji wyceny zobowiązań finansowych.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 może mieć znaczący wpływ na aktywa i zobowiązania finansowe. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

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

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

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

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

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

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

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

3. CZYNNIKI RYZYKA FINANSOWEGO

Działalność prowadzona przez Spółki Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące zagrożenia finansowe:

- ryzyko rynkowe; oznacza dla Spółki Grupy Kapitałowej takie ryzyko, gdzie wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać zmianom ze względu na zmiany cen rynkowych. Obejmuje ono trzy rodzaje ryzyka; ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz inne ryzyko cenowe,

- ryzyko kredytowe; przyjęto, że jest to ryzyko związane z instrumentem finansowym, kiedy jedna ze stron nie wywiązuje się ze swoich zobowiązań w stosunku do drugiej,

- ryzyko utraty płynności; przyjęto, że dotyczy trudności Spółki Grupy Kapitałowej w wywiązywaniu się ze zobowiązań finansowych.

Spółki Grupy Kapitałowej starają się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tych ryzyk na wyniki finansowe spółki.

Ryzykiem zarządzają bezpośrednio zarządy Spółek dominującej Grupy Kapitałowej analizując na bieżąco skalę tego ryzyka i podejmując w tym zakresie stosowne decyzje.

a) Ryzyko rynkowe

- Ryzyko zmiany kursu walut

Spółki Grupy Kapitałowej prowadzą działalność międzynarodową polegającą przede wszystkim na nabyciu towarów z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego i spoza tego obszaru, co naraża je na ryzyko zmiany kursu walut (w szczególności EUR i USD). Ryzyko zmiany kursu walut wynika z dokonywanych transakcji zakupu i sprzedaży towarów handlowych, za które płatność następuje w terminie późniejszym niż zamówienie (nota 20.5). Wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe prezentowane są w wartości godziwej.

- Ryzyko cenowe

Spółki Grupy Kapitałowej w przypadku nabywania kapitałowych papierów wartościowych klasyfikowanych w bilansie, jako „dostępne do sprzedaży” narażone są na ryzyko cenowe (nota 18.5). Niemniej jednak ze względu na sporadyczność tego typu transakcji ryzyko to nie jest wysokie. Spółki Grupy Kapitałowej ze względu na rodzaj prowadzonej działalności nie są narażone na ryzyko cenowe towarów masowych.

- Ryzyko stopy procentowej

W Spółce ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest z instrumentami dłużnymi. Kredyty i pożyczki o zmiennym oprocentowaniu narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych. Natomiast instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu narażają Spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Polityką Spółki jest utrzymywanie swoich kredytów i pożyczek w postaci instrumentów o zmiennym oprocentowaniu, zatem występować będzie raczej ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

b) Ryzyko kredytowe

Spółki Grupy Kapitałowej z racji swojej działalności są narażone na ryzyko z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności. Dotyczy ono sprzedaży usług o wolumenie około 3% całości realizowanych przychodów w Grupie oraz hurtowej sprzedaży towarów około 5% zrealizowanych przychodów. Żeby zabezpieczyć to ryzyko w zakresie sprzedaży z odroczonym terminem Spółki Grupy stosują rozwiązania oparte o polisy ubezpieczeniowe. Sprzedaż w Grupie w 92% jest kierowana do klientów detalicznych i odbywa się za gotówkę lub przy wykorzystaniu kart

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

płatniczych. Spółki w Grupie Kapitałowej nie posiadają znaczących oprocentowanych aktywów, stąd przychody Spółek oraz jej przepływy pieniężne z działalności operacyjnej są zasadniczo niezależne od zmian rynkowych stóp procentowych. Zobowiązania finansowe prezentowane w wartości godziwej również narażone są na ryzyko kredytowe. Jeżeli jedynym czynnikiem powodującym zmianę wartości godziwej jest zmiana bazowych (referencyjnych) stóp procentowych, to przyjęto, że zmiana ta nie jest opisywana, jako czynnik ryzyka rynkowego. Zmiana bazowych (referencyjnych) stóp procentowych nie wynika ze zmiany warunków rynkowych powodujących ryzyko rynkowe (dla tych zmian Spółki Grupy Kapitałowej prezentują zmianę wartości godziwej).

c) Ryzyko utraty płynności

Spółki Grupy Kapitałowej zakładają utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków płynnych oraz dostępności finansowania. Służby finansowe Spółek Grupy Kapitałowej będą zachowywać odpowiednią elastyczność finansowania w ramach dostępnych środków finansowych i przyznanym liniom kredytowym.

Obecnie Spółki Grupy Kapitałowej stosują politykę zmniejszającą zaangażowanie kredytowe wobec poszczególnych instytucji finansowych (nota 20.4).

Spółki Grupy Kapitałowej realizują podpisane umowy najmu powierzchni handlowych, gdzie zarówno czynsze jak też inne opłaty uiszczane na rzecz wynajmujących przeliczane są według aktualnie obowiązujących kursów PLN/EUR. Z punktu widzenia instrumentów finansowych mamy tutaj do czynienia z wbudowanym instrumentem pochodnym. Częściowo ryzyko to jest ograniczane wynajmem przez Spółki Grupy Kapitałowej powierzchni handlowo-usługowych na rzecz innych podmiotów gospodarczych także poprzez czynsze i opłaty odniesione do EUR. Jednak ostatecznie występuje ryzyko walutowe netto z tego tytułu, które nie było dotychczas zabezpieczone (nota 20.5).

Z uwagi na fakt, że umowy najmu są z reguły umowami długoterminowymi, ogólna polityka Spółek Grupy Kapitałowej w tym zakresie sprowadza się do bieżącego śledzenia zmian kursu PLN/EUR i jego trendu. W przypadku gdyby zachodziło ryzyko znacznej deprecjacji waluty funkcjonalnej w stosunku do EUR, co oznaczałoby możliwość długoterminowego wzrostu kosztów funkcjonowania obiektów handlowych i znacznego obniżenia rentowności ich funkcjonowania, mogą zostać podjęte decyzje o zabezpieczeniu tego typu płatności.

4. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM RYNKOWYM

Działalność prowadzona przez Spółki Grupy Kapitałowej narażona jest oprócz opisanych powyżej ryzyk finansowych również na inne ryzyka związane z rynkiem, na którym działa.

Poniżej przedstawiona została informacja o pozostałych ryzykach rynkowych.

Ryzyka rynkowe pozostałe:

a) Ryzyko spadku tempa wzrostu gospodarczego w Polsce

Przychody Spółek Grupy Kapitałowej (pomijając sporadyczne transakcje) są realizowane prawie w całości na rynku krajowym, dlatego też działalność Grupy jest w dużej mierze uzależniona od sytuacji makroekonomicznej Polski. Ewentualny spadek tempa wzrostu gospodarczego jak również spadek płac realnych może być przyczyną zmniejszenia poziomu popytu na towary i produkty oferowane przez Spółki Grupy Kapitałowej. Aby się zabezpieczyć przed skutkami takich zdarzeń realizowana jest strategia sprzedaży w Grupie Alma Market SA, która na bieżąco uwzględnia aktualny popyt na konkretne towary, do którego dostosowywana jest polityka cenowa. Zarząd podjął działania w kierunku rozwoju Spółek Grupy również w innych regionach Europy i świata.

b) Ryzyka związane z regulacjami prawnymi

Zagrożeniem dla działalności Spółek Grupy Kapitałowej są zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje. Ewentualne zmiany przepisów prawa, a w szczególności przepisów podatkowych, przepisów prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, mogą zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności prowadzonej przez Grupę.

Aby temu zapobiec w Spółce prowadzona jest świadoma polityka „bezpieczeństwa podatkowego”. Jednym z przejawów prowadzonej polityki są działania zmierzające do uzyskania interpretacji podatkowych w obszarach objętych znaczącym ryzykiem podatkowym oraz wyprzedzające działania przygotowujące Grupę do zmian w prawie podatkowym.

Ponadto należy zwrócić uwagę na wprowadzone i w dalszym ciągu wprowadzane administracyjne bariery działania obiektów handlowych, co utrudnia działalność Spółek Grupy Kapitałowej. Dotyczy to zarówno administracyjnych zakazów ograniczania funkcjonowania tego typu placówek

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

handlowych w określonych godzinach czy dniach tygodnia (roku), jak też reglamentowania udzielania koncesji i pozwoleń (na przykład na sprzedaż alkoholu).

Kolejne ryzyka związane są z wprowadzanymi restrykcyjnymi przepisami prawa konsumenckiego, sanitarnego, ochrony środowiska, które wymuszają ponoszenie znacznych kosztów i niejednokrotnie ograniczają efektywną działalność handlową Spółek Grupy Kapitałowej.

Spółki Grupy Kapitałowej poprzez stały monitoring, angażowanie do rozwiązywania pojawiających się problemów najlepszych specjalistów oraz aktywne współdziałanie z Urzędem Skarbowym oraz innymi organami kontroli neutralizuje to ryzyko. Równocześnie każdy z Zarządów Spółek Grupy Kapitałowej stara się wybierać najlepsze, a przy tym bezpieczne rozwiązania podatkowe.

c) Ryzyko ekonomiczne

Czynniki zewnętrzne, które wpływają na wyniki Grupy są charakterystyczne dla sektora handlu. Wiąże się to z silnym powiązaniem popytu ze strony klientów z sytuacją gospodarczą w kraju. Pogorszenie sytuacji makroekonomicznej, a tym samym spadek dochodów ludności, negatywnie wpływają na sytuację finansową sektora handlu. Elastyczne dopasowanie oferowanych asortymentów towarów oraz szybka reakcja w zakresie zmian rynkowych będzie zapobiegać negatywnym skutkom zmian w gospodarce. Spółka dominująca w odpowiedzi na potrzeby rynku rozwija marki własne FOOD&JOY i SMART&EASY. Towary sprzedawane pod marką własną charakteryzują się dobrą jakością i niższymi cenami sprzedaży, aniżeli towary podobne dostępne na rynku.

d) Ryzyko związane z wysoką konkurencyjnością branży, w której działa Grupa

Jest to bardzo istotny czynnik ryzyka w działalności Grupy. Duża konkurencja przy pozyskiwaniu atrakcyjnych lokalizacji jest istotnym ryzykiem działalności Spółek Grupy Kapitałowej i realizacji celów ich strategii rozwoju. Zagraniczne sieci handlowe działające w branży, dysponują także znacznie większą siłą kapitałową. Konkurencja utrudnia pozyskiwanie nowych lokalizacji oraz podwyższa koszty ich pozyskania.

W perspektywie silna konkurencja może doprowadzić również do obniżenia marż realizowanych na sprzedaży towarów, co w efekcie może wpływać negatywnie na rentowność sprzedaży. Zarząd Spółki dominującej działa w kierunku umocnienia pozycji Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. na rynku krajowym.

e) Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Handel detaliczny artykułami konsumpcyjnymi codziennego użytku uzależniony jest w dużym stopniu od sezonowości związanej z popytem koniunkturalnym na dobra tego rodzaju. Dotyczy to również artykułów spożywczych, które stanowią ofertę handlową dwóch Spółek Grupy Kapitałowej. Stąd w okresach przed najważniejszymi świętami występuje zdecydowany wzrost wielkości realizowanych obrotów, a najwyższa dysproporcja w wielkości sprzedaży detalicznej w Spółkach Grupy Kapitałowej występuje pomiędzy czwartym i trzecim kwartałem roku kalendarzowego.

Tego ryzyka nie można całkowicie zniwelować. Najskuteczniejszym sposobem działania w tym kierunku jest działalność promocyjna w celu przyciągnięcia klienta w okresach zmniejszonego popytu, co też Spółki Grupy Kapitałowej robią.

Działalność w zakresie sprzedaży hurtowej towarów chemicznych i spożywczych nie jest narażona tak silnie na wahania obrotów z tytułu sezonowości sprzedaży.

f) Ryzyko związane z utrzymaniem i przyciągnięciem najlepszych osób zarządzających oraz wysoko wykwalifikowanych pracowników

Dalszy dynamiczny rozwój Spółek Grupy Kapitałowej uzależniony jest od efektywności i jakości pracy zarządów Spółek i kluczowych dla rozwoju Grupy Kapitałowej osób, które podejmują najważniejsze decyzje dotyczące jej bieżącej działalności oraz planowanych projektów inwestycyjnych. Zatrudnienie nowych wysokiej klasy specjalistów wiąże się z wydłużonymi terminami rekrutacji, poniesieniem dodatkowych kosztów na rzecz firm pośredniczących oraz obniżoną wydajnością pracy w pierwszych miesiącach po zatrudnieniu. W celu zmniejszenia zagrożenia utraty kluczowych pracowników w Spółkach Grupy Kapitałowej funkcjonują systemy premiowe, jak również programy motywacyjne. Z uwagi na rozwój Grupy Kapitałowej i wzrost wymagań, co do realizacji zadań nieodzowne jest podwyższanie wynagrodzeń, co oznaczać będzie wzrost kosztów funkcjonowania w Spółkach Grupy Kapitałowej.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

5. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH 2016 ROKU

związku ze zmianą ujęcia przejęcia spółek zależnych oraz utraty kontroli w spółce zależnej jak również z tym, że Zarząd Spółki dominującej uznał, że ze względu na zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego związanego ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 roku założenie kontynuacji działalności Spółki przestaje być zasadne mając na uwadze przepisy Międzynarodowych Standardów Rachunkowości jak też przepisy Ustawy o Rachunkowości, Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z zysku i straty i innych całkowitych dochodów. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

		Za okres 12 miesięcy 2016		
	Nota	Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
Przychody ze sprzedaży	6	1 010 392	-	1 010 392
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	7	(804 626)	-	(804 626)
Zysk/strata brutto		205 766	-	205 766
Koszty sprzedaży i marketingu	7	(240 710)	-	(240 710)
Koszty ogólnego zarządu	7	(28 680)	-	(28 680)
Przychody/koszty z inwestycji	8	(13 093)	(7 651)	(20 744)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	9	(61 439)	(35 858)	(97 297)
Zysk/strata operacyjna		(138 156)	(43 509)	(181 665)
Przychody/koszty finansowe	10	(78 578)	-	(78 578)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(216 734)	(43 509)	(260 243)
Podatek dochodowy	11	(16 320)	(13)	(16 333)
Zysk/strata netto		(233 054)	(43 522)	(276 576)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:				
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:				
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		-	(6 985)	(6 985)
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		26 110	2 171	28 281
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	11	(7 814)	3 511	(4 303)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		18 296	(1 303)	16 993
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-	-
Suma całkowitych dochodów		(214 758)	(44 825)	(259 583)

		Za okres 6 miesięcy 2016		
	Nota	Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
Przychody ze sprzedaży	6	719 052	-	719 052
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	7	(571 802)	-	(571 802)
Zysk/strata brutto		147 250	-	147 250
Koszty sprzedaży i marketingu	7	(144 710)	-	(144 710)
Koszty ogólnego zarządu	7	(14 916)	-	(14 916)
Przychody/koszty z inwestycji	8	274	(7 642)	(7 368)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	9	4 120	(35 423)	(31 303)
Zysk/strata operacyjna		(7 982)	(43 065)	(51 047)
Przychody/koszty finansowe	10	(3 520)	-	(3 520)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(11 502)	(43 065)	(54 567)
Podatek dochodowy	11	(363)	1	(362)
Zysk/strata netto		(11 865)	(43 064)	(54 929)

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Pozostałe składniki całkowitego dochodu:

Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:

Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		-	(6 985)	(6 985)
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		5 040	-	5 040
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	11	(300)	-	(300)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		4 740	(6 985)	(2 245)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-	-
Suma całkowitych dochodów		(7 125)	(50 049)	(57 174)

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

Stan kapitałów na 31 grudnia 2016 r

Nota	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
	19.1	19.2	19.3	19.4	19.5	19.6			
Przed zmianą	5 561	1 835	6 571	109 606	(213 734)	57 813	(32 348)	-	(32 348)
Wielkość zmiany	-	-	-	-	(68 387)	(66 924)	(135 311)	-	(135 311)
Po zmianie	5 561	1 835	6 571	109 606	(282 121)	(9 111)	(167 659)	-	(167 659)

Stan kapitałów na 30 czerwca 2016 r

Nota	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
	19.1	19.2	19.3	19.4	19.5	19.6			
Przed zmianą	5 561	1 835	6 571	109 606	(58 676)	47 469	112 366	43 061	155 427
Wielkość zmiany	-	-	-	-	(43 063)	(6 986)	(50 049)		(50 049)
Po zmianie	5 561	1 835	6 571	109 606	(101 739)	40 483	62 317	43 061	105 378

W związku ze zmianą ujęcia przejęcia spółek zależnych oraz utraty kontroli w spółce zależnej jak również z tym, że Zarząd Spółki dominującej uznał, że ze względu na zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego związanego ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 roku założenie kontynuacji działalności Spółki przestaje być zasadne, mając na uwadze przepisy Międzynarodowych Standardów Rachunkowości jak też przepisy Ustawy o Rachunkowości, Grupa doprowadziła do porównywalności prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane dane z sytuacji finansowej. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

		Stan na 2016-12-31		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
AKTYWA				
Aktywa trwale	Nota			
Rzeczowe aktywa trwale	14	200 353	(105 914)	94 439
Nieruchomości inwestycyjne	15	11 771	1 310	13 081
Aktywa niematerialne	16	16 780	-	16 780
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	14 306	(13)	14 293
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18.1	29 798	-	29 798
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	18.2	1 000	-	1 000
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.3	600	-	600
Razem aktywa finansowe		31 398	-	31 398
Razem aktywa trwale		274 608	(104 617)	169 991
Aktywa obrotowe				
Zapasy	17	17 759	-	17 759
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.3	21 305	(13 615)	7 690
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	18.2	1 039	-	1 039
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18.4	10 481	-	10 481
Razem aktywa finansowe		32 825	(13 615)	19 210
Razem aktywa obrotowe		50 584	(13 615)	36 969
RAZEM AKTYWA		325 192	(118 232)	206 960
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	19	(32 348)	(135 311)	(167 659)
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		-	-	-
Razem kapitał własny		(32 348)	(135 311)	(167 659)
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	20.1	22	-	22
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	20.2	1 720	-	1 720
Razem zobowiązania finansowe		1 742	-	1 742
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	7 057	(3 510)	3 547
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	22	3 823	-	3 823
Razem zobowiązania długoterminowe		12 622	(3 510)	9 112
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20.2	218 407	-	218 407
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		77	-	77
Kredyty i pożyczki	20.1	93 824	-	93 824
Razem zobowiązania finansowe		312 308	-	312 308
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	22	32 610	20 589	53 199
Razem zobowiązania krótkoterminowe		344 918	20 589	365 507
Razem zobowiązania		357 540	17 079	374 619
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		325 192	(118 232)	206 960

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

	Nota	Stan na 2016-06-30		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	14	174 929	(8 846)	166 083
Nieruchomości inwestycyjne	15	70 299	(7 642)	62 657
Aktywa niematerialne	16	12 288	-	12 288
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	32 046	-	32 046
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18.1	57 093	-	57 093
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	18.2	7 090	-	7 090
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.3	528	-	528
Razem aktywa finansowe		64 711	-	64 711
Razem aktywa trwale		354 273	(16 488)	337 785
Aktywa obrotowe				
Zapasy	17	100 322	-	100 322
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	18.3	128 447	(13 058)	115 389
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		68	-	68
Aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	18.2	2 090	-	2 090
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18.4	12 003	-	12 003
Razem aktywa finansowe		142 608	(13 058)	129 550
Razem aktywa obrotowe		242 930	(13 058)	229 872
RAZEM AKTYWA		597 203	(29 546)	567 657
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	19	112 366	(50 049)	62 317
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		43 061	-	43 061
Razem kapitał własny		155 427	(50 049)	105 378
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	20.1	45 145	-	45 145
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	20.2	2 269	-	2 269
Razem zobowiązania finansowe		47 414	-	47 414
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 853	-	3 853
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	22	13 922	-	13 922
Razem zobowiązania długoterminowe		65 189	-	65 189
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20.2	243 305	-	243 305
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Kredyty i pożyczki	20.1	125 475	-	125 475
Razem zobowiązania finansowe		368 780	-	368 780
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	22	7 807	20 503	28 310
Razem zobowiązania krótkoterminowe		376 587	20 503	397 090
Razem zobowiązania		441 776	20 503	462 279
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		597 203	(29 546)	567 657

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	33 323	448 578
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	1 609	250 109
Sprzedaż usług	921	20 365
Razem przychody ze sprzedaży	35 853	719 052

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	92,94%	62,38%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	4,48%	34,78%
Sprzedaż usług	2,58%	2,84%
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.

7. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

Całkowite koszty operacyjne to suma kosztów sprzedaży, ogólnego zarządu i kosztu sprzedanych towarów. Koszt sprzedanych towarów obejmuje bezpośredni koszt nabycia towarów sprzedanych skorygowany o otrzymane rabaty i premie (bonusy) obrotowe oraz koszty rezerw (w tym koszt rezerwy na ubytki towarów z tytułu kradzieży i zniszczeń), a także wartość wszystkich likwidacji ściśle związanych z obrotem towarowym na sklepie oraz przecen.

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej za 6 miesięcy 2017 roku = 26 849 tys. zł, natomiast za 6 miesięcy 2016 roku = 571 802 tys. zł

Koszty operacyjne w układzie kalkulacyjnym

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Koszty sprzedaży i marketingu	18 118	144 710
Koszty ogólnego zarządu	6 517	14 916
Razem koszty	24 635	159 626

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Amortyzacja środków trwałych, aktywów niematerialnych	1 919	8 881
Koszty świadczeń pracowniczych	14 545	64 616
Zmiana stanu w tym: rozliczeń międzyokresowych	(3 790)	(75)
Zużycie surowców i materiałów	1 446	14 752
Usługi obce	9 164	62 429
Podatki i opłaty	922	1 117
Pozostałe koszty	429	7 906
Razem koszty	24 635	159 626

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.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Koszty świadczeń pracowniczych

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	12 774	54 127
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 594	9 691
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	177	798
Razem koszty	14 545	64 616

8. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych*	(2 738)	(8 580)
Przychody/koszty z tytułu dywidend	-	-
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	965	1 212
Razem	(1 773)	(7 368)

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

9. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	808	3 039
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe*	(2 170)	(1 447)
Zysk/(Strata) na różnicach kursowych	455	(150)
Pozostałe zyski i straty **	(22 602)	(32 745)
Razem	(23 509)	(31 303)

*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.

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

10. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Przychody odsetkowe	43	198
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(972)	(3 536)
- leasing (część odsetkowa opłat czynszowych dotycząca nieruchomości inwestycyjnych)	-	(53)
- leasing (część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego)*	-	(122)
- inne koszty finansowe	-	(7)
Razem	(929)	(3 520)

*W pozycji „leasing -część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego” 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.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

11. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Podatek bieżący	-	(845)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(8 632)	483
Razem podatek w wyniku finansowym	(8 632)	(362)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(1 465)	(300)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	(10 097)	(662)

12. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy

Podstawowy skonsolidowany zysk na akcję wylicza się jako iloraz zysku/ (straty) netto przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Skonsolidowany zysk/ (strata) netto przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(50 474)	(55 561)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 207	5 561
Skonsolidowany zysk/ (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	(5,48)	(9,99)

Wyliczenie skonsolidowanego zysku/ (straty) przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk/ (strata) przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2017 roku = (50 474) tys. zł / 9 207 tys. = (5,48) zł / akcję.
- skonsolidowany zysk/ (strata) przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2016 roku = (55 561) tys. zł / 5 561 tys. = (9,99) zł / akcję.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku wynosiła 9 207 tys. natomiast w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku wynosiła 5 561 tys.

Rozwodniony

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku 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 na akcję wylicza się jako iloraz skonsolidowanego zysku/ (straty) przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Skonsolidowany zysk/ (strata) przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(50 474)	(55 561)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 207	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk/ (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	(5,48)	(9,99)

Wyliczenie rozwodnionego skonsolidowanego zysku/ (straty) przypadającego na 1 akcję:

- rozwodniony skonsolidowany zysk/ (strata) przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2017 roku = (50 474) tys. zł / 9 207 tys. = (5,48) zł / akcję.
- rozwodniony skonsolidowany zysk/ (strata) przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2016 roku = (55 561) tys. zł / 5 561 tys. = (9,99) zł / akcję.

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 6 miesięcy 2016 i 2017 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

13. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

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

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

Sprzedaż detaliczną o zróżnicowanej ofercie asortymentowej Grupa prowadzi poprzez obiekty handlowe Spółki dominującej oraz od czerwca 2007 roku Spółki zależnej - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i od października 2008 roku Spółki zależnej – Paradise Group Sp. z o.o. **Sprzedaż hurtową** Grupa prowadzi poprzez Spółkę zależną Krakchemia S.A. (do września 2016 roku, czyli do momentu utraty kontroli nad spółką), która handluje głównie: granulatami tworzyw sztucznych, foliami, opakowaniami, tworzywami sztucznymi, maszynami do przetwórstwa tworzyw sztucznych i innymi; oraz od czwartego kwartału 2008 roku poprzez Spółkę zależną - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.

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.

Grupa Kapitałowa w przeważającej części sprzedaje towary handlowe i usługi na rynku krajowym. Eksport do krajów UE nie przekracza progu 5% całości przychodów Grupy.

ROK 2016

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 6 miesięcy 2016 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	434 189	250 363	12 713	-	697 265
W tym: zmiany wartości godziwej	(1 590)	-	(8 580)	-	(10 170)
Koszty działalności operacyjnej	(481 765)	(246 517)	(20 030)	-	(748 312)
Zysk (Strata) operacyjny	(47 576)	3 846	(7 317)	-	(51 047)
Koszty finansowe netto	1	(490)	(122)	(2 909)	(3 520)
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem					(54 567)
Podatek dochodowy					(362)
Zysk (Strata) netto					(54 929)

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

	Za okres 6 miesięcy 2016 roku			Grupa
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	
Amortyzacja środków trwałych	(7 189)	(1 347)	-	(8 536)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(261)	(84)	-	(345)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 266)	(14)	-	(1 280)
Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	4 062	9	-	4 071
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(1 973)	(267)	-	(2 240)
Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	625	173	-	798

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2016 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	277 363	184 190	70 299	35 805	567 657
Zobowiązania	254 500	104 884	7 808	95 087	462 279

ROK 2017

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 6 miesięcy 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	9 392	1 617	(1 554)	(32)	9 423
W tym: zmiany wartości godziwej	(2 170)	-	(2 738)	-	(4 908)
Koszty działalności operacyjnej	(48 761)	(1 420)	(155)	-	(50 336)
Zysk (Strata) operacyjny	(39 369)	197	(1 709)	(32)	(40 913)
Koszty finansowe netto	5	-	64	(998)	(929)
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem					(41 842)
Podatek dochodowy					(8 632)
Zysk (Strata) netto					(50 474)

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

	Za okres 6 miesięcy 2017 roku				
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Grupa	
Amortyzacja środków trwałych		(1 852)	(7)	-	(1 859)
Amortyzacja aktywów niematerialnych		(184)	(6)	-	(190)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		(998)	(9)	-	(1 007)
Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		501	-	-	501
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		(822)	-	-	(822)
Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		29	22	2	53

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	63 902	2 255	25 256	51 665	143 078
Zobowiązania	270 179	522	6 721	93 003	370 425

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

14. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie *	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	12 888	261 372	102 155	13 860	52 329	2 462	445 066
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(117 964)	(82 774)	(7 691)	(42 896)	(1 860)	(253 185)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.							
Przesunięcia	-	2 266	722	5	535	(3 319)	209
Zakup	-	269	237	2	92	4 648	5 248
Zbycie	(981)	(15 057)	(838)	-	-	-	(16 876)
Likwidacja	-	(5 265)	(1 287)	(570)	(1 977)	(7)	(9 106)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 141)	(3 844)	-	-	-	-	(6 985)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	46	-	-	46
Amortyzacja	-	(2 692)	(2 483)	(1 548)	(1 814)	-	(8 537)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 493	608	-	-	-	3 101
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	4 754	1 276	560	1 778	-	8 368
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących	-	512	(85)	-	167	(1 860)	(1 266)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2016 r.	8 766	126 844	17 531	4 664	8 214	64	166 083
Stan na 30 czerwca 2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	8 766	239 741	100 989	13 343	50 979	3 784	417 602
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(112 897)	(83 458)	(8 679)	(42 765)	(3 720)	(251 519)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2016 r.	8 766	126 844	17 531	4 664	8 214	64	166 083
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.							
Przesunięcia	-	3 952	2 004	6	1 103	(7 065)	-
Zakup	-	530	270	113	120	6 170	7 203
Zbycie	-	(12 789)	(20 970)	(766)	(9 260)	(20)	(43 805)
Likwidacja	-	(48 183)	(7 462)	(7 935)	(9 933)	(2 149)	(75 662)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	46	-	-	46
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 142)	(3 844)	-	-	-	-	(6 986)
Zmniejszenie wartości brutto z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną***/ Przejęcie spółek zależnych	19 363	(72 144)	(3 259)	(3 224)	725	2 393	(56 146)
Amortyzacja	-	(4 684)	(4 410)	(2 617)	(3 190)	-	(14 901)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	9 098	20 393	704	9 059	-	39 254
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	41 581	7 264	5 005	8 795	-	62 645
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	14 443	140	2 648	(3 483)	-	13 748
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących**	-	(13 432)	(11 556)	(56)	(3 011)	122	(27 933)
Zmniejszenie wartości umorzenia z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną***	-	1 816	2 139	-	1 140	-	5 095
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	29 109	59 752	3 934	93	1 498	53	94 439
Stan na 31.12.2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	29 109	128 894	72 738	2 100	35 084	1 791	269 716
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(69 142)	(68 804)	(2 007)	(33 586)	(1 738)	(175 277)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	29 109	59 752	3 934	93	1 498	53	94 439

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	29 109	59 752	3 934	93	1 498	53	94 439
Przesunięcia	-	166	39	10	256	(470)	1
Przesunięcia do nieruchomości inwestycyjnych	(10 487)	(24 629)	-	-	-	-	(35 116)
Zakup	-	-	-	-	-	417	417
Zbycie	-	(8 334)	(11 179)	(220)	(6 194)	-	(25 927)
Likwidacja	-	(45 862)	(7 920)	(902)	(2 123)	-	(56 807)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 648)	(5 572)	-	-	-	-	(9 220)
Amortyzacja	-	(1 057)	(546)	(45)	(211)	-	(1 859)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia	-	212	-	-	-	-	212
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	8 334	11 075	220	6 171	-	25 800
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	45 860	7 862	902	2 120	-	56 744
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących	-	(3 114)	(1 654)	-	(829)	-	(5 597)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2017 r.	14 974	25 756	1 611	58	688	-	43 087
Stan na 30 czerwca 2017 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	14 974	44 663	53 678	988	27 023	1 738	143 064
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(18 907)	(52 067)	(930)	(26 335)	(1 738)	(99 977)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2017 r.	14 974	25 756	1 611	58	688	-	43 087

*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 użytkowania.

**W 2016 roku Spółka dominująca dokonała likwidacji lub sprzedaży środków trwałych w budowie i w związku z tym rozwiązano częściowo odpis aktualizujący dotyczący środków trwałych w budowie.

W związku z podjęciem przez Spółkę Dominującą decyzji o niekontynuowaniu działalności, Alma Market SA utworzyła dodatkowe odpisy z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowego majątku trwałego

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

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 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.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 6 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 6 miesięcy 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	1 402	13 702	7 858
Koszty ogólnego zarządu	332	1 199	678
Pozostałe koszty operacyjne	125	-	-
Razem	1 859	14 901	8 536

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	9	23	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 840)	(4 911)	(4 014)
(Zobowiązania)/należności netto	(4 831)	(4 888)	(4 014)

Spółki Grupy nadal użytkują w pełni umorzony rzeczowy majątek trwały. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej.

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Środki trwałe (grupy 1-6)	27 400	42 661	45 316
Środki transportu	662	841	2 968
Meble, wyposażenie i sprzęt	20 144	22 897	34 216
	48 206	66 399	82 500

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Koszt (brutto)	-	1 033	9 408
Umorzenie	-	(963)	(5 067)
Wartość księgowa netto	-	70	4 341

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Koszt (brutto)	-	-	2 073
Umorzenie	-	-	(864)
Wartość księgowa netto	-	-	1 209

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

Kwota zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych w wartości brutto na 30.06.2017 roku

Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - pod kredyt inwestycyjny	-	-	27 348	128	10 580	38 056
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	12 395	5 701	-	-	-	18 096
Wartość księgowa brutto początkowa rzeczowych aktywów trwałych	12 395	5 701	27 348	128	10 580	56 152

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

15. 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 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	(4 665)	(3 915)	(8 580)
Zakup	-	247	247
Przesunięcia	14	(224)	(210)
Stan na 30 czerwca 2016r.	33 353	29 304	62 657
Stan na 1 stycznia 2016 r.	38 004	33 196	71 200
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	(4 665)	(4 516)	(9 181)
Zbycie	(15 531)	(28 321)	(43 852)
Inne zmniejszenie	-	(1 824)	(1 824)
Zwiększenia - nabycie w skutek połączenia jednostek	-	11 089	11 089
Utrata kontroli nad spółką zależną	(12 137)	(2 214)	(14 351)
Stan na 31 grudnia 2016r.	5 671	7 410	13 081
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 671	7 410	13 081
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	(1 182)	(1 556)	(2 738)
Przesunięcia z rzeczowego majątku trwałego	10 486	24 417	34 903
Stan na 30 czerwca 2017r.	14 975	30 271	45 246

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

Kwota zabezpieczenia na wartości nieruchomości inwestycyjnych na 30.06.2017 roku			
Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki i budowle	Ogółem
Hipoteka na nieruchomości	14 784	30 260	45 044
Wartość księgową początkową nieruchomości inwestycyjnych	14 784	30 260	45 044

16. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

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

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

- Wartość firmy z tytułu przejęcia i połączenia Spółki zależnej Krakchemia S.A. ze Spółką Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł. Wartość ta była związana z przejętym rynkiem zbytu i jest testowana na utratę wartości. Wartość ta została usunięta z bilansu ze względu na utratę kontroli nad spółką zależną Krakchemia SA
- Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji w wysokości 50 650 tys. zł.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

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.

3. Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Kraków 1- Am1 Sp. z o.o. Sp. Komandytowa przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji w wysokości 15 317 tys. zł. W roku 2017 Zarząd Spółki podjął decyzję o konieczności dokonania odpisu na trwałą utratę wartości na całą kwotę wartości firmy Kraków 1- Am1 Sp. z o.o. Sp. Komandytowa prezentowaną dotychczas w kwocie 15 317 tys. zł w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na wydzielone grupy.

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	743	7 674	59 724	714	68 855
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(475)	(5 763)	(50 650)	-	(56 888)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	268	1 911	9 074	714	11 967
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.					
Przesunięcia	74	116	-	(190)	-
Zakup	-	-	-	666	666
Likwidacja	-	(1)	-	-	(1)
Amortyzacja	(112)	(233)	-	-	(345)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	1	-	-	1
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2016 r.	230	1 794	9 074	1 190	12 288
Stan na 30 czerwca 2016 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	817	7 789	59 724	1 190	69 520
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(587)	(5 995)	(50 650)	-	(57 232)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2016 r.	230	1 794	9 074	1 190	12 288
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.					
Przesunięcia	-	214	-	(214)	-
Zakup	162	1 093	-	(450)	805
Likwidacja	-	(16)	-	(50)	(66)
Zmniejszenie wartości brutto z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną	(444)	(1 422)	6 243	-	4 377
Amortyzacja	(201)	(451)	-	-	(652)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	16	-	-	16
Zmniejszenie wartości umorzenia z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną	240	335	-	-	575
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(242)	-	-	(242)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Stan na 31.12.2016 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	7 543	65 967	-	73 971
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(436)	(6 105)	(50 650)	-	(57 191)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.					
Przesunięcia	-	37	-	(37)	-
Zakup	-	-	-	38	38
Amortyzacja	(25)	(165)	-	-	(190)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(53)	(15 317)	-	(15 370)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2017 r.	-	1 257	-	1	1 258
Stan na 30 czerwca 2017 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	7 580	65 967	1	74 009
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(461)	(6 323)	(65 967)	-	(72 751)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2017 r.	-	1 257	-	1	1 258

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 6 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 6 miesięcy 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	71	283	151
Koszty ogólnego zarządu	114	369	194
Pozostałe koszty operacyjne	5	-	-
	190	652	345

Całość należności i zobowiązań dotyczących nabycia aktywów niematerialnych na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie.

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	(1)	-	(9)
(Zobowiązania)/należności netto	(1)	-	(9)

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Znaki towarowe i licencje	467	112	2 581
Oprogramowanie	4 380	4 333	4 477
Razem	4 847	4 445	7 058

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty .

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony w kwocie 356 tys. zł na dzień 30.06.2017 r. wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu.

17. ZAPASY

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Materiały	158	242	315
Towary	7 198	17 517	100 007
Zapasy razem	7 356	17 759	100 322

Odписы aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Stan na początek okresu	1 269	5 946	5 946
Zwiększenie - utworzenie	1 007	2 717	1 280
Wykorzystanie	(323)	(6 453)	(3 918)
Zmniejszenie	(178)	(867)	(152)
Zmniejszenie -utrata kontroli nad spółką zależną*	-	(74)	-
Stan na koniec okresu	1 775	1 269	3 156

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

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźniki niedoborów towarów w stosunku do wartości sprzedaży netto. Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności Spółki Grupy Kapitałowej ponoszą wkalkulowane w tę 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.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty

Kwota zabezpieczenia w wartości netto	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-06-30
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych pod kredyty	5 881	67 747
Razem	5 881	67 747

18. AKTYWA FINANSOWE

18.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 6 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	29 798	50 964	50 964
Zwiększenia	-	3 351	1 088
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(476)	26 110	5 041
Zmniejszenia-sprzedaż	-	(33 157)	-
Zmniejszenia-utrata kontroli nad spółką zależną	-	(17 470)	-
Stan na koniec okresu	29 322	29 798	57 093
Minus: część długoterminowa	(29 322)	(29 798)	(57 093)
Część krótkoterminowa	-	-	-

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	29 302	29 778	56 945
Papiery wartościowe nienotowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	148
	29 322	29 798	57 093

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach od 2008 do 2015 akcje Spółki Vistula Group S.A. oraz przeniesione do tej pozycji bilansowej w 2016 roku akcje spółki Krakchemia S.A., wszystkie akcje są notowane na 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.

18.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Stan na 2016-06-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-06-30
AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI:			
Stan na początek okresu	2 039	9 189	9 189
Odpis aktualizujący	33	-	-
Zwiększenia	-	197	131
Zmniejszenia	(35)	(266)	(192)
Zmniejszenia-utrata kontroli nad spółką zależną	-	(7 081)	-
Stan na koniec okresu aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności (1)	2 037	2 039	9 128
WYCENA WALUTOWYCH INSTRUMENTÓW ZABEZPIECZAJĄCYCH			
Stan na koniec okresu -wycena walutowych instrumentów zabezpieczających (2)	-	-	52
AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK			
Razem aktywa finansowe wyceniane przez wynik finansowy (1)+(2)	2 037	2 039	9 180
Minus: część długoterminowa	-	(1 000)	(7 090)
Część krótkoterminowa	2 037	1 039	2 090

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Należności handlowe*	8 999	8 397	116 282
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(5 467)	(4 694)	(10 006)
Należności handlowe - netto	3 532	3 703	106 276
Pozostałe należności**	3 203	3 462	6 493
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(43)	(47)	(56)
Pozostałe należności - netto	3 160	3 415	6 437
Przedpłaty	49	98	703
Kwoty zatrzymane (kaucje)	1 247	601	404
Pożyczki udzielone podmiotom nie powiązanym	-	-	222
Należności od podmiotów powiązanych	154	4	-
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	673	469	1 875
Razem należności	8 815	8 290	115 917
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	(124)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(1 246)	(600)	(404)
Należności-część krótkoterminowa	7 569	7 690	115 389
Część długoterminowa – rozliczenia międzyokresowe	-	-	124
Część długoterminowa - kaucje	1 246	600	404
Należności-część długoterminowa	1 246	600	528

*Wielkości prezentowane powyżej w pozycji „należności handlowe” dotyczą należności wynikających ze sprzedaży towarów (obróć w hurcie) i usług (promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości) z odroczone 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 6 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 6 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	4 741	8 654	8 654
Utworzenie odpisu na należności	822	3 163	2 240
Zmniejszenia odpisów	(53)	(1 340)	(832)
Zmniejszenia - utrata kontroli nad spółką zależną	-	(5 736)	-
Stan na koniec okresu	5 510	4 741	10 062

18.4. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH

Działalność prowadzona przez Spółki Grupy narażona jest na następujące zagrożenia finansowe:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko zmiany kursu walut (przede wszystkim kursu EUR/PLN), ryzyko wartości godziwej związane ze zmianą stóp procentowych oraz pozostałe ryzyko rynkowe,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko utraty płynności.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Spółki Grupy starają się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tych ryzyk na wyniki finansowe. Ryzykiem zarządzają bezpośrednio Zarządy Spółek analizując na bieżąco skalę tego ryzyka i podejmując w tym zakresie stosowne decyzje. Poniżej opisane jest jakościowo i ilościowo ryzyko kredytowe.

Ryzyko kredytowe opisują tabele poniżej przedstawiające klasyfikację należności i udzielonych pożyczek według okresu ich przeterminowania:

ROK 2016	Należności stan na 2016-06-30 przeterminowanie w dniach			Razem
	0-120	121-360	>360	
Należności handlowe brutto	105 576	3 029	7 677	116 282
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(1 054)	(1 275)	(7 677)	(10 006)
Należności handlowe - netto	104 522	1 754	-	106 276
Pozostałe należności	6 437	-	56	6 493
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	(56)	(56)
Pozostałe należności netto	6 437	-	-	6 437
Przedpłaty*	703	-	-	703
Kwoty zatrzymane (kaucje)	404	-	-	404
Pożyczki udzielone podmiotom nie powiązanim	222	-	-	222
	112 288	1 754	-	114 042
Rozliczenia międzyokresowe	1 875	-	-	1 875
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(124)	-	-	(124)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(404)	-	-	(404)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	113 635	1 754	-	115 389

* Przedpłaty, dotyczą w przeważającej części zadań inwestycyjnych i wynikają z zawieranych kontraktów, a zostały zaprezentowane w należnościach krótkoterminowych.

Wszystkie wierzytelności są weryfikowane pod kątem konieczności utworzenia odpisów. W większości przypadków na wierzytelności przeterminowane powyżej 360 dni utworzono odpisy aktualizujące. Pojedyncze kwoty odpisów nie przekraczają progu istotności.

ROK 2016	Należności długoterminowe na 2016-06-30 zapadalność w dniach			Razem
	0-120	121-360	>360	
Część długoterminowa				
Część długoterminowa - kaucje	-	-	124	124
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	404	404
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	528	528

ROK 2017	Należności stan na 2017-06-30 przeterminowanie w dniach			Razem
	0-120	121-360	>360	
Należności handlowe brutto	3 945	2 060	2 994	8 999
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(734)	(1 792)	(2 941)	(5 467)
Należności handlowe - netto	3 211	268	53	3 532
Pozostałe należności	1 381	1 731	91	3 203
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	(43)	(43)
Pozostałe należności netto	1 381	1 731	48	3 160
Przedpłaty*	49	-	-	49
Kwoty zatrzymane (kaucje)	1 247	-	-	1 247
Należności od podmiotów powiązanych	-	154	-	154
	5 888	2 153	101	8 142
Rozliczenia międzyokresowe	673	-	-	673
Minus: część długoterminowa - kaucje	(1 246)	-	-	(1 246)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	5 315	2 153	101	7 569

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

* Przedpłaty, dotyczą w przeważającej części zadań inwestycyjnych i wynikają z zawieranych kontraktów, a zostały zaprezentowane w należnościach krótkoterminowych.

Wszystkie wierzytelności są weryfikowane pod kątem konieczności utworzenia odpisów. W większości przypadków na wierzytelności przeterminowane powyżej 360 dni utworzono odpisy aktualizujące. Pojedyncze kwoty odpisów nie przekraczają progu istotności.

ROK 2017	Należności długoterminowe na 2017-06-30 zapadalność w dniach			
	0-120	121-360	>360	Razem
Część długoterminowa				
Część długoterminowa - kaucje	-	-	1 246	1 246
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	1 246	1 246

18.5. ZESTAWIENIE AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Ryzyko cenowe			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	29 322	29 798	57 093
Ryzyko kredytowe			
Pożyczki i należności	8 815	8 290	115 917
Środki pieniężne w banku	4 518	5 472	3 242
Krótkoterminowe depozyty bankowe	45	3 568	5 490
Środki pieniężne w drodze	88	598	764
Walutowe kontrakty Forward	-	-	52
Razem ryzyko kredytowe	13 466	17 928	125 465
Razem ekspozycja narażona na ryzyko	42 788	47 726	182 558

W tabeli powyżej zaprezentowano w postaci liczbowej wielkość maksymalnego ryzyka, na jakie narażone są Spółki Grupy Kapitałowej z tytułu ryzyka udzielonych pożyczek i nie otrzymania należności, jak też posiadanych aktywów finansowych i środków pieniężnych w banku.

Aby obniżyć to ryzyko Spółki Grupy zintensyfikowały działania windykacyjne i skróciły okres wykonywania przez kontrahentów płatności za sprzedane usługi oraz stopniowo wprowadzają wzajemne rozliczenia w postaci kompensaty.

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.

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

Nie wystąpiły sytuacje gospodarcze i takie zmiany w warunkach prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na prezentowaną w sprawozdaniu wartość godziwą zarówno aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jak i należności handlowych oraz pozostałych należności.

18.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	5 141	6 315	5 748
Krótkoterminowe depozyty bankowe*	45	3 568	5 491
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	-	-	-
Środki pieniężne w drodze	88	598	764
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 274	10 481	12 003

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

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 274	10 481	12 003
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	-	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym	(18 479)	(18 664)	(71 764)
Środki pieniężne skorygowane o kredyty w rachunku bieżącym	(13 205)	(8 183)	(59 761)

19. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

19.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.06.2017 roku kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 11 061 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 11 060 990 akcji siedmiu serii:

- seria A złożona z 600 000 akcji imiennych o wartości nominalnej 1 złoty każda, uprzywilejowanych 5 głosami na WZA i prawem pierwszeństwa w spłacie przy podziale majątku,
- seria B złożona z 2 367 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria C złożona z 249 990 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria D złożona z 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria E złożona ze 100 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria F złożona z 1 112 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda,
- seria G złożona z 132 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda.
- seria H złożona z 5 500 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda *.

* W dniu 04 kwietnia 2017 roku nastąpiła zamiana przez Spółkę Alma Market SA w restrukturyzacji 5 003 902 (pięć milionów trzech tysięcy dziewięćset dwu) akcji zwykłych na okaziciela serii H na akcje imienne i wydaniem tych akcji uprawnionemu akcjonariuszowi przed spełnieniem się warunku przyjęcia tych akcji do depozytu papierów wartościowych oraz Zarząd Krajowego Depozytu postanowił przyjąć do depozytu papierów wartościowych 496.098 (czteryście dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki ALMA MARKET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami, prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 30.06.2017 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Tomasz Żarnecki	4 212 500	38,08%	4 212 500	31,29%
Iwona Kunicka – Szostak	557 301	5,04%	2 786 505	20,70%
Pozostali posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	6 291 189	56,88%	6 461 985	48,01%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	11 060 990	100%	13 460 990	100%

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

19.2. 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 dystrybuwalny.

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

19.3. 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.

Wskaźniki inflacji zastosowane do przeliczenia pobrano ze strony internetowej: www.money.pl.

Sposób przeliczenia kapitału:

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

19.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (AGIO) w całym okresie od 31.12.2014 roku do 30.06.2016 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).

19.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Stan na 01.01.2016 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Zysk netto za okres od 01-01-2016 r. do 30-06-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(55 561)	(55 561)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	5 225	-	5 225
Inne	(101 867)	101 867	-
Stan na 30.06.2016 r.	1 416	(103 155)	(101 739)
Stan na 01.01.2016 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Zysk netto za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(276 576)	(276 576)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	7 410	-	7 410
Przeniesienie z kapitału tworzonego obligatoryjnie na pokrycie strat	(149 461)	149 461	-
Inne	44 676	(6 228)	38 448
Stan na 31.12.2016 r.	683	(282 804)	(282 121)
Stan na 01.01.2017 r.	683	(282 804)	(282 121)
Zysk netto za okres od 01-01-2017 r. do 30-06-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(50 474)	(50 474)
Podział zysku	(21 576)	21 576	-
Inne	570	-	570
Stan na 30.06.2017 r.	(20 323)	(311 702)	(332 025)

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	<u>Kapitał z aktualizacji wartości</u>		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczewego majątku trwałego		
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	5 040	(6 985)	-	(1 945)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(958)	658	-	(300)
Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(626)	-	-	(626)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	3 456	(6 327)	-	(2 871)
Inne przesunięcia	-	(5 225)	-	(5 225)
Stan na 30.06.2016 r.	(21 082)	59 670	1 895	40 483
Stan na 01.01.2016 r.	(24 538)	71 222	1 895	48 579
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	22 106	(6 985)	-	15 121
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(4 961)	658	-	(4 303)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktywów	6 175	-	-	6 175
Przesunięcia do zysków zatrzymanych	-	(5 515)	(1 895)	(7 410)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	23 320	(11 842)	(1 895)	9 583
Inne przesunięcia w okresie	(908)	(66 365)	-	(67 273)
Stan na 31.12.2016 r.	(2 126)	(6 985)	-	(9 111)
Stan na 01.01.2017 r.	(2 126)	(6 985)	-	(9 111)
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(476)	(9 220)	-	(9 696)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 465)	-	-	(1 465)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	(1 941)	(9 220)	-	(11 161)
Inne przesunięcia w okresie	(4 124)	-	-	(4 124)
Stan na 30.06.2017 r.	(8 191)	(16 205)	-	(24 396)

- W dniu 31 maja 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważniło Zarząd spółki Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. do podwyższenia kapitału zakładowego o 2.000.000,00 zł (dwa miliony) do kwoty nie większej niż 10.000.000,00 zł (dziesięć milionów) w tym poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych. Oferta została skierowana do prywatnego inwestora. (jednego miliona) zgodnie z umową o objęciu akcji w trybie subskrypcji prywatnej na poczet akcji serii B o łącznej wartości 2.000.000,00 zł (dwa miliony). Zmiany te zostały zgłoszone do KRS, na dzień przygotowania sprawozdania finansowego czekają na dokonanie wpisu.
- Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group z dnia 6 lipca 2017r. uchwalono możliwość podwyższenia kapitału zakładowego spółki do wysokości 10.000.000,00zł w terminie do 31 grudnia 2020r.
W dniu 6 lipca 2017 roku Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do wysokości 5.500.000,00zł (pięć milionów pięćset tysięcy złotych) poprzez utworzenie 5.000 (pięć tysięcy) nowych udziałów o wartości 100,00zł (sto złotych), o łącznej wartości 500.000,00 zł. Nowe udziały zostały objęte przez nowego udziałowca spółkę pod firmą WOLF CAPITAL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.
- Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group z dnia 6 lipca 2017r. powołano Radę Nadzorczą jako jeden z organów spółki (wcześniej wyłącznymi organami spółki było Zgromadzenie Wspólników i Zarząd). Uchwałami Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group z dnia 6 lipca 2017r. powołano Członków Rady Nadzorczej Spółki.
Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group z dnia 14 lipca 2017r. odwołano dotychczasowy Zarząd spółki i Uchwałą tegoż Zgromadzenia Wspólników na stanowisko Prezesa Zarządu powołano Pana Rafała Dyląga.

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

20.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe*	-	-	42 245
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	-	-	375
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	-	22	2 525
Razem kredyty długoterminowe	-	22	45 145
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-	11 956
- kredyt w rachunku bieżącym	18 479	18 664	71 764
- kredyt krótkoterminowy	72 668	73 159	37 960
- naliczone odsetki	2 192	1 937	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	-	-	859
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	-	64	2 936
Razem kredyty krótkoterminowe	93 339	93 824	125 475
Kredyty i pożyczki ogółem	93 339	93 846	170 620

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Do 1 roku	-	64	15 751
Powyżej 1 roku	-	22	45 145
Razem	-	86	60 896

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym struktura walutowa kredytów jest jednolita.

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu:

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Poniżej jednego roku	-	64	3 795
Od jednego do pięciu lat	-	22	2 900
Razem	-	86	6 695

20.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Zobowiązania handlowe	176 666	163 554	215 627
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	9 302	12 164	8 842
Pozostałe zobowiązania*	22 542	28 098	12 585
Rozliczenia międzyokresowe **	113	548	2 135
Kwoty zatrzymane (kaucje)	14 611	15 487	4 766
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	259	276	1 619
	223 493	220 127	245 574
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(10)	(15)	(14)
Minus: część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	(1 225)	(1 705)	(2 255)
Część krótkoterminowa	222 258	218 407	243 305
część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	10	15	14
część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	1 225	1 705	2 255
Część długoterminowa	1 235	1 720	2 269

*W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółki Grupy prezentują przyszłe zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami, w tym niewypłaconych wynagrodzeń, z tytułu rozrachunków publicznoprawnych oraz zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

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

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

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)*	-	-	52
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	-	-	-
	-	-	52

*Kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w części aktywów w pozycji „Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy”

20.4. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOSCI

Ryzyko utraty płynności

Zakłada się utrzymywanie w Spółkach Grupy odpowiedniego poziomu środków płynnych oraz dostępności finansowania dzięki wystarczającej kwocie zabezpieczonych instrumentów kredytowych oraz zdolności do zamykania pozycji rynkowych. Służby finansowe Spółek zachowują odpowiednią elastyczność finansowania w ramach posiadanych dostępnych środków finansowych i przyznaných linii kredytowych.

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych

ROK 2016

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2016-06-30 w dniach/latach				
	0-120	121-360	>360	>5 lat	Razem
Zobowiązania handlowe	215 056	562	9	-	215 627
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	8 764	78	-	-	8 842
Pozostałe zobowiązania	8 165	2 421	1 649	350	12 585
Kwoty zatrzymane (kaucje)	6	5	4 755	-	4 766
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 553	66	-	-	1 619
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	233 544	3 132	6 413	350	243 439
Rozliczenia międzyokresowe	994	1 105	36	-	2 135
Minus część długoterminowa -kwoty zatrzymane (kaucje)	-	-	(14)	-	(14)
Minus część długoterminowa –pozostałe zobowiązania	-	-	(1 905)	(350)	(2 255)
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	234 538	4 237	4 530	-	243 305
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu					
Kredyty bankowe	61 604	60 076	28 269	13 976	163 925
Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	279	579	376	-	1 234
Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące środków trwałych	1 143	1 798	2 520	-	5 461
Razem zobowiązania kredytowe	63 026	62 453	31 165	13 976	170 620

ROK 2017

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2017-06-30 w dniach/latach				
	0-120	121-360	>360	>5 lat	Razem
Zobowiązania handlowe	176 664	2	-	-	176 666
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	9 302	-	-	-	9 302
Pozostałe zobowiązania	19 544	1 773	1 225	-	22 542
Kwoty zatrzymane (kaucje)	10 484	4 117	10	-	14 611
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	259	-	-	-	259
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	216 253	5 892	1 235	-	223 380
Rozliczenia międzyokresowe	92	21	-	-	113
Minus część długoterminowa -kwoty zatrzymane (kaucje)	-	-	(10)	-	(10)
Minus część długoterminowa –pozostałe zobowiązania	-	-	(1 225)	-	(1 225)
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	216 345	5 913	-	-	222 258
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu					
Zabezpieczone kredyty bankowe	91 147	-	-	-	91 147
Razem zobowiązania kredytowe	91 147	-	-	-	91 147

Ze względu na recesję na rynku krajowym Spółki dość znacznie ograniczyły działania inwestycyjne, realizując wyłącznie wybrane projekty. Ekspozycja ryzyka płynności jest znaczna, dlatego jest ono ustawicznie monitorowane przez Zarządy Spółek w Grupie i służby finansowe. Aby obniżyć ryzyko płynności Grupa podjęła efektywne działania w zakresie poprawy zarządzania zapasami, zmniejszenia kosztów (zahamowania wzrostu wolumenu kosztów ogólnych oraz handlowych i kosztów marketingu) oraz wydłużenia terminów płatności zobowiązań handlowych.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

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 wiedzy Zarządu nie wystąpiło żadne istotne naruszenie postanowień umów kredytowych lub umów pożyczki przez Spółki zależne Grupy Kapitałowej.

Informacja o niespłaconych kredytach Spółki Dominującej została szczegółowo przedstawiona w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Alma Market SA w restrukturyzacji za I półrocze 2017 roku.

20.5. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM

Ryzyko walutowe - ekspozycja bilansowa narażona na ryzyko walutowe

W wartościach nominalnych w tys. CCY

WALUTA	Stan na 2016-06-30		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	4 770	417	17
Zobowiązania handlowe	(21 033)	(360)	(28)
Ekspozycja bilansowa brutto	(16 263)	57	(11)

WALUTA	Stan na 2016-12-31		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	729	-	21
Zobowiązania handlowe	(6 482)	(387)	(297)
Ekspozycja bilansowa brutto	(5 753)	(387)	(276)

WALUTA	Stan na 2017-06-30		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	605	57	55
Zobowiązania handlowe	(5 835)	(344)	(294)
Ekspozycja bilansowa brutto	(5 230)	(287)	(239)

20.6. RAZEM INSTRUMENTY FINANSOWE

Nazwa pozycji	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Należności wszystkie	8 815	8 290	115 917
Pozostałe aktywa finansowe	33 973	39 436	66 589
Zobowiązania	(223 493)	(220 127)	(245 574)
Otrzymane kredyty	(93 339)	(93 846)	(170 620)
Kontrakty Forward	-	-	52
Razem	(274 044)	(266 247)	(233 636)

Podjęte działania Zarządów Spółek w Grupie we wszystkich aspektach przewidywanego ryzyka nakierowane są na jego ograniczenie.

Informacja o zmianie sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy kapitałowej.

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

W prezentowanym okresie według posiadanej wiedzy Zarządu Spółki dominującej nie wystąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby znaczący wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych spółek z Grupy.

21. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy		Ogółem
	utruty wartości	Inne rezerwy	
Stan na 31 grudnia 2015 r.	17 022	16 323	33 345
Stan na 1 stycznia 2016 r.	17 022	16 323	33 345
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(764)	148	(616)
Obciążenie / uznanie kapitału	(683)	-	(683)
Stan na 30 czerwca 2016 r.	15 575	16 471	32 046
Stan na 1 stycznia 2016 r.	17 022	16 323	33 345
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(1 565)	(13 269)	(14 834)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(3 450)	-	(3 450)
Utrata kontroli nad spółką zależną*	(55)	(713)	(768)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	11 952	2 341	14 293
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 952	2 341	14 293
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(9 266)	(1 684)	(10 950)
Obciążenie / uznanie kapitału	(2 507)	(154)	(2 661)
Stan na 30 czerwca 2017 r.	179	503	682

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	-	9 583	26 425
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	682	4 710	5 621
Razem aktywa	682	14 293	32 046

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Zmiany wartości godziwej		Ogółem
	Inne		
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	(481)	(618)	(1 099)
Obciążenie / uznanie kapitału	274	(657)	(383)
Stan na 30 czerwca 2016 r.	2 325	1 528	3 853
Stan na 1 stycznia 2016 r.	2 532	2 803	5 335
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(495)	(470)	(965)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	316	538	854
Utrata kontroli nad spółką zależną	(1 297)	(380)	(1 677)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	1 056	2 491	3 547
Stan na 1 stycznia 2017 r.	1 056	2 491	3 547
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	5 073	(7 392)	(2 319)
Obciążenie / uznanie kapitału	(6 097)	4 901	(1 196)
Stan na 30 czerwca 2017 r.	32	-	32

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	-	3 475	3 487
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	32	72	366
Razem zobowiązania	32	3 547	3 853

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Stan na początek okresu	(10 746)	(28 010)	(28 010)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	8 632	13 869	(483)
Powiększenie kapitału własnego	1 464	4 305	300
Utrata kontroli nad spółką zależną	-	(910)	-
Stan na koniec okresu	(650)	(10 746)	(28 193)

Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu.

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	(657)	5 456	4 799
Stan na 1 stycznia 2016 r.	(657)	5 456	4 799
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	657	(957)	(300)
Stan na 30 czerwca 2016 r.	-	4 499	4 499

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2016 r.	(657)	5 456	4 799
Uznanie kapitału	657	(6 448)	(5 791)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	-	(992)	(992)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	-	(992)	(992)
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	-	(1 465)	(1 465)
Stan na 30 czerwca 2017 r.	-	(2 457)	(2 457)

22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	1 041	26 865	27 906
Stan na 01 stycznia 2016 r.	1 041	26 865	27 906
- Utworzenie dodatkowych rezerw	50	20 767	20 817
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(45)	(1 671)	(1 716)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(4 775)	(4 775)
Stan na 30 czerwca 2016 r.	1 046	41 186	42 232
Stan na 01 stycznia 2016 r.	1 041	26 865	27 906
- Utworzenie dodatkowych rezerw	2 951	21 004	23 955
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(60)	(16 804)	(16 864)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(9 044)	(9 044)
- Zwiększenie - przejęcie spółki zależnej	-	31 239	31 239
- Zmniejszenie - utrata kontroli nad spółką zależną	(110)	(60)	(170)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	3 822	53 200	57 022

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

	Na odpisy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 822	53 200	57 022
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(3 382)	-	(3 382)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	(19)	(60)	(79)
Stan na 30 czerwca 2017 r.	421	53 140	53 561

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-06-30
Długoterminowe	421	3 822	13 922
Krótkoterminowe	53 140	53 200	28 310
	53 561	57 022	42 232

23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

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

Spółka dominująca:

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

Podmioty zależne od Alma Market S.A.:

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

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

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

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

Spółka dominująca:

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 11 060 990,00 zł

Zarząd:

Prezes Zarządu - Rafał Dyląg
Członek Zarządu od 23.08.2017 r. - Krzysztof Wąsowicz
Zarządca masy sanacyjnej - Dariusz Sitek

Rada Nadzorcza*:

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

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

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

W dniu 30 czerwca 2017 roku. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Alma Market SA w restrukturyzacji, które było kontynuowane w dniach 14 lipca 2017 r., oraz w dniu 28 lipca 2017 r. .

30 czerwca Zwyczajne Walne Zgromadzenie Alma Market SA w restrukturyzacji podjęło uchwałę o wyborze Rady Nadzorczej

Zwyczajne Zgromadzenie Alma Market SA w restrukturyzacji nie podjęło uchwały co do sposobu pokrycia straty bilansowej Spółki za 2017 rok.

Powiązania inne niż kapitałowe:

ROK 2016

PREMIUM CIGARS Sp. z o .o. w Krakowie jest podmiotem powiązaniem z Alma Market S.A. poprzez osobę akcjonariusza Spółki Alma Market S.A. W Premium Cigars Sp. z o.o. Jerzy Mazgaj posiada 75% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

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

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

ROK 2017

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

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. w restrukturyzacji jest Tomasz Żarnecki posiadający na dzień 30.06.2017 roku bezpośrednio i pośrednio 4 212 500 akcji (38,08%), co daje 4 212 500 głosów (31,29%) na Walnym Zgromadzeniu .

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

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 6 miesięcy	
	2017	2016
<i>Podmioty powiązane</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 266	10
Przychody ze sprzedaży usług	390	-
	2 656	10

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
<i>Podmioty powiązane</i>		
Zakupy towarów i materiałów	2	1 312
Zakup usług	417	-
	419	1 312

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

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-06-30
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>	259	1 619

	Stan na 2017-06-30	Stan na 2016-06-30
<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	154	-

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w restrukturyzacji – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2017 roku

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

24. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 6 miesięcy	
	2017	2016
Zysk za okres	(50 474)	(54 929)
Korekty:	39 967	79 132
- Podatek dochodowy	8 632	362
- Amortyzacja środków trwałych	1 859	8 537
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	190	345
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(822)	(3 052)
- Likwidacja środków trwałych	577	25
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	23 254	10 486
- Przychody z tytułu odsetek	(43)	(198)
- Koszty odsetek	972	3 718
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(1 029)	(1 565)
- (Zyski)/straty kursowe	22	158
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	10 403	26 240
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(368)	18 624
- Rezerwy	(3 462)	14 326
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(218)	1 126
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 507)	24 203

Kraków, 2 października 2017 roku

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Barbara Lipska
Główny Księgowy

Zarząd spółki Alma Market S.A.

.....
Rafał Dyląg
Prezes Zarządu

.....
Krzysztof Wąsowicz
Członek Zarządu

Noty przedstawione na stronach 7-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego