



www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

30-964 Kraków

ul. Pilotów 6

tel.: +48 12 627 63 20

fax: +48 12 627 61 65

e-mail: info@almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.
KWARTALNA SKONSOLIDOWANA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2013 ROKU

- Kraków, 14 maja 2013 roku -

ALMA MARKET S.A.



NIP: 676-001-67-31 Regon: 350511695 BRE BANK S.A. O/Kraków, nr rachunku: 40114010810000231392001004
Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000019474
Kapitał zakładowy w wysokości: 5 560 990 zł - w całości opłacony.

INDEKS DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 10 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 12 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 13 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	- 13 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 14 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	- 14 -
8. PODATEK DOCHODOWY	- 14 -
9. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ	- 15 -
10. ZYSK NA AKCJĘ.....	- 15 -
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	- 17 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	- 19 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	- 21 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE	- 22 -
15. ZAPASY	- 23 -
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	- 24 -
17. AKTYWA FINANSOWE	- 24 -
17.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 24 -
17.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	- 25 -
17.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 25 -
18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	- 26 -
18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 26 -
18.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 27 -
18.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 27 -
18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO).....	- 27 -
18.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 27 -
18.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 28 -
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	- 29 -
19.1. KREDYTY I POŻYCZKI	- 29 -
19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 30 -
20. PODATEK ODROZCZONY	- 30 -
21. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA.....	- 31 -
22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	- 32 -
23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 32 -
24. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 34 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2013	2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	380 909	379 122
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(301 326)	(301 583)
Zysk/strata brutto		79 583	77 539
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(68 710)	(66 703)
Koszty ogólnego zarządu	4	(5 662)	(5 715)
Przychody/koszty z inwestycji	5	528	445
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	(1 213)	509
Zysk/strata operacyjna		4 526	6 075
Przychody/koszty finansowe	7	(3 277)	(4 037)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		1 249	2 038
Podatek dochodowy	8	(196)	(430)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		1 053	1 608
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	9	-	(1 271)
Zysk/strata netto		1 053	337
Pozostałe składniki całkowitego dochodu :			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w następnych latach:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		2 674	2 053
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	(504)	(386)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		2 170	1 667
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-
Suma całkowitych dochodów		3 223	2 004
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		636	42
udziałowcom niekontrolującym		417	1 566
Zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	10	0,11	0,01
– rozwodniony	10	0,11	0,01
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		636	(1 229)
udziałowcom niekontrolującym		417	1 566
Zysk/strata netto na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		0,11	(0,22)
– rozwodniony		0,11	(0,22)
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		2 806	438
udziałowcom niekontrolującym		417	1 566
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		0,50	0,08
– rozwodniony		0,50	0,08

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	12	275 495	276 841	281 526
Nieruchomości inwestycyjne	13	82 911	83 396	97 852
Aktywa niematerialne	14	62 123	62 146	61 936
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	26 796	27 108	28 135
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	17.1	19 087	16 413	10 686
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.2	671	669	857
Razem aktywa finansowe		19 758	17 082	11 543
Razem aktywa trwałe		467 083	466 573	480 992
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	132 440	135 365	130 703
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.2	134 628	139 822	151 984
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		133	-	-
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		114	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17.3	18 130	13 850	15 498
Razem aktywa finansowe		153 005	153 672	167 482
Razem aktywa obrotowe		285 445	289 037	298 185
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży dotyczące działalności zaniechanej	16	-	-	4 385
RAZEM AKTYWA		752 528	755 610	783 562
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	18	260 270	261 647	253 641
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		35 304	34 887	33 084
Razem kapitał własny		295 574	296 534	286 725
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	19.1	114 663	116 857	170 964
Zobowiązania z tytułu kaucji i pozostałe zobowiązania finansowe	19.2	4 488	4 044	5 085
Razem zobowiązania finansowe		119 151	120 901	176 049
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	3 611	3 529	5 869
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	21	689	688	845
Razem zobowiązania długoterminowe		123 451	125 118	182 763
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19.2	215 430	220 994	235 698
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		65	1 265	1 046
Kredyty i pożyczki	19.1	117 408	111 598	75 145
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		-	101	67
Razem zobowiązania finansowe		332 903	333 958	311 956
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	21	600	-	1 659
Razem zobowiązania krótkoterminowe		333 503	333 958	313 615
Razem zobowiązania		456 954	459 076	496 378
Zobowiązania związane z działalnością zaniechaną	19.2	-	-	459
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		752 528	755 610	783 562

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 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	18.1	18.2	18.3	18.4	18.5	18.6			
Stan na 31.12.2011 r.		5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2011 r. po zmianach		5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Stan na 1 stycznia 2012 r.		5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Całkowity dochód za okres od 01-01-2012 r. do 31-03-2012 r.		-	-	-	-	(1 229)	1 667	438	1 566	2 004
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	560	(595)	(35)	-	(35)
Zmiany w okresie		-	-	-	-	(669)	1 072	403	1 566	1 969
Stan na 31 marca 2012 r.		5 561	2 010	6 571	109 606	79 878	50 015	253 641	33 084	286 725
Stan na 1 stycznia 2012 r.		5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Całkowity dochód za okres od 01-01-2012 r. do 31-12-2012 r.		-	-	-	-	4 980	3 306	8 286	5 119	13 405
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	25	-	-	1 562	(1 464)	123	(1 750)	(1 627)
Zmiany w okresie		-	25	-	-	6 542	1 842	8 409	3 369	11 778
Stan na 31 grudnia 2012 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	87 089	50 785	261 647	34 887	296 534
Stan na 1 stycznia 2013 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	87 089	50 785	261 647	34 887	296 534
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 31-03-2013 r.		-	-	-	-	636	2 169	2 805	417	3 222
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	-	16 140	(20 322)	(4 182)	-	(4 182)
Zmiany w okresie		-	-	-	-	16 776	(18 153)	(1 377)	417	(960)
Stan na 31 marca 2013 r.		5 561	2 035	6 571	109 606	103 865	32 632	260 270	35 304	295 574

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2013	2012
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	24	10 495	(24 208)
Podatek dochodowy zapłacony		(1 640)	(1 149)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		8 855	(25 357)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(6 334)	(5 718)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		85	96
Nabycie aktywów niematerialnych		(111)	(89)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		879	797
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	(99)
Odsetki otrzymane		35	75
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(5 446)	(4 938)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Otrzymane kredyty i pożyczki		3 693	23 365
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(135)	(83)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (dotyczy czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej)		(165)	(154)
Splata kredytów i pożyczek		(5 484)	(6 231)
Odsetki zapłacone		(3 021)	(3 454)
Inne wydatki finansowe		(160)	(193)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(5 272)	13 250
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie		(1 863)	(17 045)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	17.3	(40 841)	(456)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	17.3	(42 704)	(17 501)

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Flor Sp. z o.o. – 100% udziałów,

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

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

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

Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa w likwidacji – 99,5% wkładu

Krakchemia S.A. – 50% akcji

W czerwcu 2012 roku Nowy Targ-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa została zlikwidowana–Alma Market S.A. miała prawo do udziału w zyskach w wysokości 99,5%.

Wszystkie jednostki zależne są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Spółka dominująca:

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

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 560 990,00 zł
Audyt w 2013 roku : -

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj
Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu - Małgorzata Moska

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Andrzej WYROBIEC
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara MAZGAJ
Sekretarz Rady Nadzorczej - Wojciech MAZGAJ
Członek Rady Nadzorczej - Ilona MALIK
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna BYCZKOWSKA

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000390993
Akcjonariusze : 100% akcji posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej.
Spółka została zarejestrowana 6 października 2006 roku w Warszawie
Podstawową działalnością spółki zależnej w Grupie kapitałowej jest wprowadzanie na rynek i promocja produktów marki „Krakowski Kredens” oraz rozwój sieci detalicznej sklepów tej marki.

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000246915
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
Zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000050776
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych.

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326005
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2013 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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-68-10
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000324980
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
Zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-241-86-46
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000357165
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.
Zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-19-94
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326283

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 81 498 327,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-215-31-49
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000373321
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 14 564 172,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

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

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-20-19
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000325649
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 40 343 322,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

10. Firma spółki: **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa w likwidacji**
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-215-28-13
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000372822
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 0 zł (zwrócono 30.12.2012r.)
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

11. Firma spółki: **Krakchemia Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 30-832 Kraków, ul. Płk. Dąbka 10

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000217348
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 10 000 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel hurtowy
Akcjonariusze : 50% akcji spółki posiada Alma Market S.A. – jest to główny akcjonariusz, akcjonariusze mniejszościowi to: Quercus TFI, które posiada 9,59% akcji, OFE PZU „Złota Jesień”, które posiada 9,5% akcji, Jerzy Mazgaj, który posiada 5% akcji i pozostali akcjonariusze mniejszościowi (posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów), którzy posiadają 25,91% akcji

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

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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2013 roku w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późniejszymi zmianami).

W celu zrozumienia pełnej sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej, w powiązaniu ze sprawozdaniem skonsolidowanym należy czytać jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w skonsolidowanym raporcie oraz jest ono udostępnione na stronie www.almamarket.pl.

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego za 3 miesiące 2013 roku

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej:

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

Śródroczne sprawozdanie skonsolidowane i sprawozdania finansowe każdej z jednostek Grupy Kapitałowej zostały sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

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.

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.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Polityka rachunkowości

W roku 2013 Spółki Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2012. Wprowadzono niewielkie zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych i w związku z tym przekształcono dane w okresach porównawczych.

W związku z zastosowaniem zmienionych i przyjętych do stosowania w 2012 roku MSR oraz MSSF nastąpiły zmiany w nazwach poszczególnych elementów sprawozdania, zweryfikowano ponownie skład Grupy kapitałowej a także wprowadzono uszczegółowienia prezentowanych danych. Zgodnie z zapisami MSR 34 Spółka dominująca prezentuje wszystkie informacje dla kilku okresów porównawczych.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” zmieniony wydanym w listopadzie Rozporządzeniem 1205/2011, dotyczy lat obrotowych rozpoczynających się od 1 lipca 2011 lub później. Rada zwiększyła wymogi dotyczące ujawniania informacji na temat przeniesienia aktywów finansowych. Dotyczy to przeniesień, które: a) skutkują usunięciem aktywów z bilansu w przypadku, gdy jednostka nadal utrzymuje zaangażowanie w przeniesionych aktywach, b) nie powodują usunięcia aktywów z bilansu, ale skutkują powstaniem odpowiadającego im zobowiązania. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2012 rok. Rozporządzenie Komisji UE 1256/2012 z dnia 13 grudnia 2012 roku wprowadziło zmiany w MSSF 7 w zakresie kompensowania aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. Zmiany wchodziły w życie od 1 stycznia 2013 roku.

MSR 12 „Podatek odroczone: realizacja aktywów” dotyczy zmiany podejścia do ustalania podatku odroczonego dla nieruchomości inwestycyjnych podlegających uregulowaniom MSR 40 oraz włączenia w tekst podstawowy standardu SKI-21, który ulegnie likwidacji. Nowy tekst został zatwierdzony i obowiązuje od 1 stycznia 2012 roku. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2012 rok.

Zmiany do MSSF 1 dotyczące zagadnienia hiperinflacji oraz sztywnych terminów w przypadku zastosowania standardów po raz pierwszy, data wejścia w życie to rok obrotowy rozpoczynający się 1 lipca 2011 lub później. Spółki Grupy zastosowały zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2012 rok. Ponadto 4 marca 2013 roku zostało opublikowane Rozporządzenie Komisji UE 183/2013 dotyczące zmian w MSSF 1 w zakresie pożyczek rządowych. Obowiązuje od 1 stycznia 2013 roku.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” częściowo zastąpił MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia”, opublikowany w maju 2011 roku, a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się w 2013 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku (Rozporządzeniem Komisji UE 1254/2012 z 11 grudnia 2012 roku).

Spółki Grupy zastosują ten standard oraz następne (wymienione poniżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok. Zmiany do MSSF 10, 11 i 12 zostały opublikowane w Rozporządzeniu 313/2013 z dnia 4 kwietnia 2013 roku i wchodziły w życie od 1 stycznia 2014 roku.

Równocześnie RMSR wydała następujące nowe standardy i modyfikacje istniejących standardów będące ujednoliconym podejściem do tematu „skonsolidowane sprawozdania finansowe”:

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” który zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku.

MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” nakładający rozszerzone wymogi informacyjne dotyczące udziałów jednostki w spółkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach ustrukturyzowanych niepodlegających konsolidacji. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10 i MSSF 11. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku.

MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej” wersja nowego standardu z maja 2011 roku, obowiązywać będzie od 01.01.2013. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” wersja z 2011 roku – zmiany te modyfikują metody rozliczania programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Obowiązywać będzie od 01.01.2013 lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania, obowiązkowe jest zastosowanie retrospektywne zgodnie z MSR 8. Zmiany zostały zatwierdzone 16 czerwca 2011 roku.

MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” wersja z 2011 roku – zmiany dotyczą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Obowiązywać będzie od 01.01.2014 roku. Zmiany zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku (Rozporządzenie Komisji UE 1256/2012 z dnia 13 grudnia 2012 roku).

Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” wersja z października 2011 roku obowiązywać będzie od 01.01.2013 roku. Zmiany zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku.

Poprawki do MSSF 2009-2011 opublikowane w maju 2012 roku – obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dotyczą MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34). Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2013 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. Kolejne poprawki zostały opublikowane w Rozporządzeniu Komisji UE 301/2013 z dnia 27 marca 2013 roku i weszły w życie 01.01.2014 roku

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 opublikowane w czerwcu 2012 roku - obejmują objaśnienia na temat przepisów przejściowych. Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2014 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wydany w listopadzie 2009 roku i zaktualizowany w październiku 2010 roku. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2015 roku i nie został zatwierdzony.

Spółki Grupy zastosowały standardy zatwierdzone przez UE do końca 2012 roku (wymienione powyżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok. Zatwierdzone zmiany pozostają bez wpływu na dane finansowe prezentowane przez Grupę Alma Market S.A. w bieżącym sprawozdaniu.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	234 188	228 637
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	133 408	139 351
Sprzedaż usług*	13 313	11 134
Razem, przychody ze sprzedaży	380 909	379 122

*pozycja ta nie zawiera wartości wynikających z otrzymanych premii obrotowych

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	61,48%	60,30%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	35,02%	36,76%
Sprzedaż usług	3,50%	2,94%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA – NIE WYSTAPIŁA

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe i za 3 miesiące 2013 roku wynosi (301 326) tys. zł, za 3 miesiące 2012 roku wynosi (301 583) tys. zł

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Koszty sprzedaży i marketingu	68 710	66 703
Koszty ogólnego zarządu	5 662	5 715
Razem koszty	74 372	72 418

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym dla działalności kontynuowanej

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	8 045	8 082
Koszty świadczeń pracowniczych	28 320	28 061
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(609)	(892)
Zużycie surowców i materiałów	6 555	6 113
Usługi obce	29 759	25 765
Podatki i opłaty	742	739
Pozostałe koszty	1 560	4 550
Razem koszty	74 372	72 418

Koszty świadczeń pracowniczych dla działalności kontynuowanej

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	23 762	23 463
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 196	4 237
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	362	361
Razem koszty	28 320	28 061

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

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(484)	(466)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	96
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 012	815
Razem	528	445

W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęte zostały odpisy z tytułu utraty wartości nieruchomości. Zaprezentowane kwoty są wartościami wynikowymi.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	6	(31)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(394)	(168)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	(226)	204
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(599)	504
Razem przychody/koszty operacyjne	(1 213)	509

W pozycjach pozostałych przychodów/ kosztów operacyjnych ujmowane są odpisy aktualizujące należności, koszty i przychody z tytułu odsetek od należności i zobowiązań, darowizny uzyskane i przekazane oraz pozostałe koszty oraz przychody operacyjne.

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Przychody odsetkowe	1	9
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(3 132)	(3 914)
-leasing - część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(65)	(76)
-leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych	(94)	(82)
- pozostałe	(5)	(12)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	18	38
Razem przychody/koszty finansowe	(3 277)	(4 037)

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

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Podatek bieżący	(306)	(1 099)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	110	669
Razem podatek w wyniku finansowym	(196)	(430)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(504)	(386)
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(700)	(816)

9. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wynik z działalności zaniechanej wystąpił wyłącznie w roku 2012 i prezentował się następująco:

	za 3 miesiące 2012
Przychody ze sprzedaży	445
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(550)
Zysk/strata brutto	(105)
Koszty sprzedaży i marketingu	(499)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(667)
Zysk/strata operacyjna	(1 271)
Przychody/koszty finansowe	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(1 271)
Podatek dochodowy	-
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	(1 271)

Zysk/strata z działalności zaniechanej w roku 2012 prezentowany powyżej dotyczył Spółki Paradise Group Sp. z o.o. Spółka ta w związku z podjęciem działań zmierzających do poprawy rentowności działalności operacyjnej zakwalifikowała do działalności zaniechanej: sklep z odzieżą męską marki ARMANI 2, sklep z odzieżą damską marki ARMANI 1, sklep z odzieżą marki KENZO, outlet-sklep z odzieżą wielu marek w Katowicach, BOSS- sklep z odzieżą męską. Niektóre z wymienionych sklepów w lutym i marcu 2012 roku zostały zlikwidowane (KENZO, BOSS, outlet), a w przypadku ARMANI 1i ARMANI 2 Paradise Group sprzedała zorganizowane części działalności handlowej (zorganizowane części przedsiębiorstwa). Kwoty zaprezentowane powyżej dotyczą wyłącznie bezpośrednich przychodów i kosztów działalności zaniechanej.

W pozycjach:

- „Koszty sprzedaży i marketingu” zawarte są koszty bezpośrednie wynagrodzeń, narzutów na wynagrodzenia, czynszów, energii, mediów, ochrony.
- „Pozostałe przychody/koszty operacyjne” zawarte są koszty i przychody wynikające z likwidacji majątku trwałego oraz odpisów na zapasy uwzględniających obniżoną wartość handlową towarów.

10. ZYSK NA AKCJE

Podstawowy z działalności kontynuowanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	636	42
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,11	0,01

Wyliczenie skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2013 roku = 636 tys. zł/5 561 tys. = 0,11 zł/akcję.
 - skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2012 roku = 42 tys. zł/5 561 tys. = 0,01 zł/akcję
- Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku wynosiła 5 561 tys., a w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2012 roku wynosiła 5 561 tys.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	636	42
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	0,11	0,01

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2013 roku = 636 tys. zł/ 5 561 tys. = 0,11 zł/akcję

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2012 roku = 42 tys. zł/ 5 561 tys. = 0,01 zł/akcję

Podstawowy z działalności zaniechanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	-	(1 271)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej na akcję (w zł na jedną akcję)	-	(0,23)

Wyliczenie skonsolidowanego zysku z działalności zaniechanej przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2012 roku = (1 271) tys. zł/ 5 561 tys. = (0,23) zł/akcję.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2012 roku wynosiła 5 561 tys.

W roku 2013 działalność zaniechana nie wystąpiła.

Rozwodniony z działalności zaniechanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(1 271)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	-	(0,23)

Wyliczenie rozwodnionego skonsolidowanego zysku z działalności zaniechanej przypadającego na 1 akcję:

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2012 roku = (1 271) tys. zł/ 5 561 tys. = (0,23) zł/akcję.

W roku 2013 działalność zaniechana nie wystąpiła.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Głównymi segmentami działalności Spółek Grupy kapitałowej są segmenty wydzielone na podstawie rodzaju produktu i świadczonych usług. Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż detaliczną, sprzedaż hurtową oraz działalność inwestycyjną.

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 tym celu w 2006 roku poszerzono grupę o spółkę Alma Development Sp. z o.o., która została założona celem prowadzenia działań wspomagających na rzecz Grupy i innych podmiotów gospodarczych w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich. Natomiast w latach od 2009 do 2010 zostało utworzonych kolejnych pięć komandytowych spółek celowych zajmujących się obsługą nieruchomości.

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 SA, gdzie 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.

Zarówno Spółka dominująca jak i spółki zależne w tym: Alma Development Spółka z o.o., AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., FLOR Sp. z o.o., Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa w likwidacji (prezentowane w segmencie „Działalność inwestycyjna”), w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych. Grupa Kapitałowa sprzedaje towary handlowe i usługi na rynku krajowym.

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej i zaniechanej za okres 3 miesięcy 2012 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	245 956	139 485	677	13	386 131
W tym; zmiany wartości godziwej	1	-	(466)	-	(465)
Koszty działalności operacyjnej	(245 850)	(133 961)	(245)	-	(380 056)
Zysk operacyjny	106	5 524	432	13	6 075
Koszty finansowe netto	(123)	(438)	(638)	(2 838)	(4 037)
Zysk przed opodatkowaniem					2 038
Podatek dochodowy					(430)
Zysk / Strata netto roku obrotowego					1 608
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	(1 271)				(1 271)
Zysk / Strata netto roku obrotowego z działalnością zaniechaną					337

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

	Za okres 3 miesięcy 2012 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna**	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(7 743)	(168)	-	(7 911)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(149)	(22)	-	(171)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 117)	(4)	-	(1 121)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	2 833	-	-	2 833
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(44)	(1 350)	-	(1 394)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	46	922	-	968

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2012 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	487 462	179 990	97 852	13 873	779 177
Zobowiązania	171 442	114 965	37 776	172 195	496 378

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 3 miesiące 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	245 696	133 596	3 890	-	383 182
W tym; zmiany wartości godziwej	(664)	-	(485)	-	(1 149)
Koszty działalności operacyjnej	(244 399)	(130 905)	(3 352)	-	(378 656)
Zysk operacyjny	1 297	2 691	538	-	4 526
Koszty finansowe netto	(41)	(501)	(165)	(2 570)	(3 277)
Zysk przed opodatkowaniem					1 249
Podatek dochodowy					(196)
Zysk / Strata netto roku obrotowego					1 053

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

	Za okres 3 miesięcy 2013 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna**	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(7 645)	(239)	-	(7 884)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(143)	(18)	-	(161)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(447)	(4)	-	(451)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 286	-	-	1 286
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(1 557)	(644)	-	(2 201)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	892	686	-	1 578

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	477 991	172 770	82 911	18 856	752 528
Zobowiązania	168 610	98 829	32 890	156 624	456 953

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie¹	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 734	260 764	84 547	9 450	45 181	5 579	411 255
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(48 677)	(39 786)	(4 872)	(28 685)	(4 747)	(126 767)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	5 734	212 087	44 761	4 578	16 496	832	284 488
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.							
Przesunięcia	7 070	196	142	-	225	(7 631)	2
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(4 619)	(530)	-	(1 819)	-	(6 968)
Zakup	-	-	10	160	3	8 005	8 178
Zbycie	-	-	-	(451)	(23)	-	(474)
Likwidacja	-	(401)	(27)	(62)	(303)	-	(793)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	319	-	-	319
Amortyzacja	-	(3 607)	(2 152)	(532)	(1 737)	-	(8 028)
Przesunięcia umorzenia do przeznaczonych do sprzedaży	-	2 023	231	-	1 016	-	3 270
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	340	-	-	340
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	113	27	45	218	-	403
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	288	32	-	-	469	789
Wartość księgowa netto na 31 marca 2012 r.	12 804	206 080	42 494	4 397	14 076	1 675	281 526
Stan na 31.03.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	12 804	255 940	84 142	9 416	43 264	5 953	411 519
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(49 860)	(41 648)	(5 019)	(29 188)	(4 278)	(129 993)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2012 r.	12 804	206 080	42 494	4 397	14 076	1 675	281 526
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.							
Przesunięcia	7 070	7 006	4 501	-	2 333	(20 891)	19
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	879	681	-	-	35	-	1 595
Przesunięcia z nieruchomości inwestycyjnych	-	(807)	(130)	-	(456)	-	(1 393)
Zakup	-	138	120	4	129	19 025	19 416
Zbycie	-	-	(22)	(740)	(23)	-	(785)
Likwidacja	-	(684)	(513)	(380)	(893)	(4 747)	(7 217)
Zwiększenia/zmniejszenia inne z tytułu leasingu	-	-	1 188	3 048	-	1	4 237
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(3 812)	(342)	-	(1 483)	3 052	(2 585)
Amortyzacja	-	(14 347)	(8 595)	(2 263)	(6 573)	-	(31 778)
Przesunięcia umorzenia do przeznaczonych do sprzedaży	-	360	60	-	269	-	689
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	14	596	-	-	610
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	268	366	363	936	-	1 933
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	1 663	143	-	829	-	2 635
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	289	32	-	-	4 656	4 977
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841
Stan na 31.12.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	263 286	89 349	11 382	44 823	2 019	424 542
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(60 444)	(47 766)	(6 176)	(33 224)	(91)	(147 701)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 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 trwale w budowie¹	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841
Przesunięcia	-	3 658	2 614	30	384	(6 686)	-
Zakup	-	-	30	3	1	6 504	6 538
Zbycie	-	-	-	(75)	-	(91)	(166)
Likwidacja	-	-	(129)	(186)	(9)	-	(324)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	115	-	(115)	-
Amortyzacja	-	(3 633)	(2 148)	(685)	(1 418)	-	(7 884)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	75	-	-	75
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	128	186	9	-	323
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	-	-	1	-	1
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	91	91
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	13 683	202 867	42 078	4 669	10 567	1 631	275 495
Stan na 31.03.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	266 944	91 864	11 269	45 199	1 631	430 590
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(64 077)	(49 786)	(6 600)	(34 632)	-	(155 095)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	13 683	202 867	42 078	4 669	10 567	1 631	275 495

1. W pozycji „Środki trwale w budowie” prezentowane są zarówno wydatki na budowę lub zakup środków trwałych jak i wartości, przeklasyfikowanych później do nieruchomości inwestycyjnych.

W stosunku do wszystkich nieruchomości (to jest gruntów oraz budynków i budowli) Spółki Grupy przyjęły model wyceny oparty na wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania którą, później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości. Nieruchomości użytkowane na własne potrzeby są wyceniane i przeszacowywane do wartości godziwej co trzy lata lub co pięć lat.

Spółki Grupy przyjęły dla wyceny rzeczowych aktywów trwałych należących do grup: maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, model oparty 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.

Środki trwale w budowie obejmują kilka rozpoczętych (nie ukończonych) inwestycji w nowe obiekty handlowe na terenie całego kraju.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 3 miesięcy 2012
Koszty sprzedaży i marketingu	7 687	30 805	7 699
Koszty ogólnego zarządu	197	780	212
Koszty działalności zaniechanej	-	193	117
Razem	7 884	31 778	8 028

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

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Należności umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	185	242	259
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(9 538)	(6 800)	(5 429)
Zobowiązania/należności netto	(9 353)	(6 558)	(5 170)

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Koszt (brutto)	9 953	10 139	6 585
Umorzenie	(4 025)	(3 524)	(2 148)
Wartość księgowa netto	5 928	6 615	4 437

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

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 31.03.2013 roku						
Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - pod kredyt inwestycyjny	-	-	72 268	242	30 702	103 212
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	12 007	135 552	-	-	-	147 559
Wartość księgowa brutto początkowa środków trwałych	12 007	135 552	72 268	242	30 702	250 771

13. 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 2011 r.	50 813	47 406	98 219
Stan na 1 stycznia 2012 r.	50 813	47 406	98 219
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(466)	(466)
Zakup	99	-	99
Stan na 31 marca 2012 r.	50 912	46 940	97 852
Stan na 1 stycznia 2012 r.	50 813	47 406	98 219
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	6 051	6 051
Zakup	980	-	980
Zbycie	(18 813)	(1 446)	(20 259)
Przesunięcia do rzeczowego majątku	(879)	(716)	(1 595)
Inne	206	(206)	-
Stan na 31 grudnia 2012r.	32 307	51 089	83 396
Stan na 1 stycznia 2013 r.	32 307	51 089	83 396
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(485)	(485)
Stan na 31 marca 2013r.	32 307	50 604	82 911

Wartość utworzonych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych na rzecz instytucji finansowych pod kredyty na dzień 31.03.2013 roku wynosi ogółem 65 894 tys. PLN.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

14. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

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

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

1. Wartość firmy z tytułu przejęcia i połączenia Spółki zależnej Krakchemia S.A. ze Spółką Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł.
Wartość ta jest związana z przejętym rynkiem zbytu.
2. Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w wysokości 50 650 tys. zł. Obydwie wartości są corocznie testowane na utratę wartości.

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na grupy

	Znaki towarowe i licencje	Oprogra mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerial ne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	612	5 681	59 724	801	66 818
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(488)	(4 060)	-	-	(4 548)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	124	1 621	59 724	801	62 270
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.					
Przesunięcia	52	(48)	-	(4)	-
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(400)	-	-	(400)
Zakup	1	-	-	70	71
Likwidacja	(350)	(4)	-	-	(354)
Amortyzacja	(19)	(152)	-	-	(171)
Przesunięcia umorzenia do przeznaczonych do sprzedaży	-	167	-	-	167
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	105	3	-	-	108
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	245	-	-	-	245
Wartość księgowa netto na 31 marca 2012 r.	158	1 187	59 724	867	61 936
Stan na 31.03.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	315	5 229	59 724	867	66 135
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(157)	(4 042)	-	-	(4 199)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2012 r.	158	1 187	59 724	867	61 936
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.					
Przesunięcia	52	750	-	(802)	-
Zakup	12	-	-	550	562
Likwidacja	(350)	(35)	-	-	(385)
Amortyzacja	(75)	(600)	-	-	(675)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	105	24	-	-	129
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	245	-	-	-	245
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	113	1 760	59 724	549	62 146
Stan na 31.12.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	326	6 396	59 724	549	66 995
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(213)	(4 636)	-	-	(4 849)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	113	1 760	59 724	549	62 146

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Znaki towarowe i licencje	Oprogra mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	113	1 760	59 724	549	62 146
Przesunięcia	-	93	-	(93)	-
Zakup	11	-	-	127	138
Likwidacja	(1)	-	-	-	(1)
Amortyzacja	(13)	(148)	-	-	(161)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	111	1 705	59 724	583	62 123
Stan na 31.03.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	336	6 489	59 724	583	67 132
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(225)	(4 784)	-	-	(5 009)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2013 r.	111	1 705	59 724	583	62 123

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 3 miesięcy 2012
Koszty sprzedaży i marketingu	121	526	133
Koszty zarządu	40	149	38
	161	675	171

Spółki Grupy nadal użytkują w pełni umorzone aktywa niematerialne.

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 1 796 tys. zł na dzień 31.03.2013 r.

15. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Materiały *	169	131	201
Towary *	132 271	135 234	130 502
Zapasy razem	132 440	135 365	130 703

*W roku 2013 zweryfikowano zasady podziału wartości zapasów na materiały i towary. Skorygowano obydwie prezentowane wartości.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, dotyczące działalności kontynuowanej:

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Stan na początek okresu	1 480	3 541	3 541
Zwiększenie - utworzenie	451	2 981	1 121
Wykorzystanie	(1 255)	(4 207)	(2 791)
Zmniejszenie	(31)	(835)	(42)
Stan na koniec okresu	645	1 480	1 829

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

Na dzień 31.03.2013 roku na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty na wartość 80 455 tys. zł

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA wystąpiła wyłącznie w 2012 roku.

Aktywa bezpośrednio związane z działalnością zaniechaną są zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Poniższa tabela pokazuje grupy tych aktywów:

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2013-03-31	Stan na 2013-03-31
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	3 698
Aktywa niematerialne	-	-	233
Zapasy	-	-	448
Należności krótkoterminowe	-	-	6
Aktywa grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	4 385

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 3 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 3 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	16 413	8 633	8 633
Zwiększenia	-	3 717	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 674	4 063	2 053
Stan na koniec okresu	19 087	16 413	10 686
Minus: część długoterminowa	(19 087)	(16 413)	(10 686)
Część krótkoterminowa	-	-	-

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	19 061	16 387	10 660
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	26	26	26
	19 087	16 413	10 686

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Należności handlowe	137 452	130 928	144 009
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(9 620)	(8 997)	(8 238)
Należności handlowe - netto	127 832	121 931	135 771
Pozostałe należności	4 386	16 269	14 818
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(383)	(401)	(1 736)
Pozostałe należności - netto	4 003	15 868	13 082
Przedpłaty	408	173	299
Kwoty zatrzymane (kaucje)	537	538	725
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 519	1 981	2 964
Razem należności	135 299	140 491	152 841
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(134)	(131)	(133)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(537)	(538)	(724)
Należności-część krótkoterminowa	134 628	139 822	151 984
Część długoterminowa - kaucje	134	131	133
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	537	538	724
Należności-część długoterminowa	671	669	857

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 3 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 3 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	9 398	9 548	9 548
- na należności handlowe	2 201	4 689	1 394
- na pozostałe należności	-	-	-
Razem zwiększenia odpisów	2 201	4 689	1 394
Razem zmniejszenia odpisów	(1 596)	(4 839)	(968)
Stan na koniec okresu	10 003	9 398	9 974

17.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	5 089	5 416	6 662
Krótkoterminowe depozyty bankowe	6 942	3 727	5 091
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	<i>3</i>	<i>18</i>	<i>7</i>
Środki pieniężne w drodze	6 099	4 707	3 745
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 130	13 850	15 498

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

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 130	13 850	15 498
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	(3)	(18)	(7)
Kredyt w rachunku bieżącym	(60 831)	(54 673)	(32 992)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(42 704)	(40 841)	(17 501)

18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2013 roku kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

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

Akcje serii E zostały objęte w październiku 2007 roku oraz w czerwcu 2008 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału wyłącznie przez osoby uczestniczące w pierwszym programie motywacyjnym Spółki.

Akcje serii F zostały objęte 30 września 2008 roku przez IPOPEMA 2 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w ramach subskrypcji prywatnej. Na dzień 31 marca 2013 roku 1 098 321 akcji serii F spółki dominującej będących akcjami zwykłymi na okaziciela jest przedmiotem obrotu giełdowego. Pozostało 13 679 akcji imiennych serii F, które nie zostały do dnia bilansowego dopuszczone do obrotu giełdowego.

Akcje serii G zostały objęte w marcu 2011 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału przez osoby uprawnione uczestniczące w drugim programie motywacyjnym. Osoby uprawnione opłaciły i objęły 132 000 akcji serii G. W dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

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.

Stan na 31.03.2013 roku

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 567 800	28,19%	3 797 004	47,70%
IPOPEMA 2 FIZAN	1 144 000	20,57%	1 144 000	14,37%
OFE PZU „Złota Jesień”	812 477	14,61%	812 477	10,21%
Pioneer FIO.	400 902	7,21%	400 902	5,04%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 635 811	29,42%	1 806 607	22,69%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100,00%	7 960 990	100,00%

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Kapitał ten nie jest dystrybuowalny. Na dzień 31.03.2013 kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 2 035 tys. zł.

18.3. 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	3 388
Razem:		<u>6 571</u>

18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego *	Razem
Stan na 31.03.2013 r.	106 990	2 616	109 606

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej we wszystkich trzech okresach porównywalnych nie uległ zmianie. Stan prezentowany na dzień 31.03.2013 roku jest identyczny ze stanem na 31.12.2011 roku.

18.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Program motywacyjny	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.	213	82 279	(1 945)	80 547
Stan na 01.01.2012 r.	213	82 279	(1 945)	80 547
Zysk netto za okres od 01-01-2012 r. do 31-03-2012 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(1 229)	(1 229)
Inne	-	560	-	560
Stan na 31.03.2012 r.	213	82 839	(3 174)	79 878
Stan na 01.01.2012 r.	213	82 279	(1 945)	80 547
Zysk netto za okres od 01-01-2012 r. do 31-12-2012 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	4 980	4 980
Inne	(213)	19 269	(17 494)	1 562
Stan na 31.12.2012 r.	-	101 548	(14 459)	87 089
Stan na 01.01.2013 r.	-	101 548	(14 459)	87 089
Zysk netto za okres od 01-01-2013 r. do 31-03-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	636	636
Inne	-	20 322	(4 182)	16 140
Stan na 31.03.2013 r.	-	121 870	(18 005)	103 865

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Program motywacyjny dla osób zarządzających, kadry kierowniczej i osób mających podstawowe znaczenie dla Spółki dominującej.

Spółka dominująca zrealizowała w roku 2011 drugi 3-letni program motywacyjny dla osób zarządzających, kadry kierowniczej i osób mających podstawowe znaczenie dla Spółki. Zasady obejmowania akcji były ściśle powiązane z wynikami ekonomicznymi grupy kapitałowej oraz wzrostem średniej ceny akcji Spółki dominującej w okresie 3 lat (lata 2009-2011).

Program został zakończony w roku 2011, a wydanie trzeciej transzy warrantów osobom uprawnionym, nie nastąpiło.

18.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczwego majątku trwałego	
Stan na 31.12.2011 r.	(47 397)	96 340	48 943
Stan na 01.01.2012 r.	(47 397)	96 340	48 943
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 053	-	2 053
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(390)	4	(386)
Inne przesunięcia	-	(595)	(595)
Stan na 31.03.2012 r.	(45 734)	95 749	50 015
Stan na 01.01.2012 r.	(47 397)	96 340	48 943
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	4 063	-	4 063
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(773)	16	(757)
Inne przesunięcia	-	(1 464)	(1 464)
Stan na 31.12.2012 r.	(44 107)	94 892	50 785
Stan na 01.01.2013 r.	(44 107)	94 892	50 785
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 673	-	2 673
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(509)	5	(504)
Inne przesunięcia	-	(20 322)	(20 322)
Stan na 31.03.2013 r.	(41 943)	74 575	32 632

Kapitał z aktualizacji wartości rzeczowego majątku trwałego powstał w latach:

- 1995 – jako obligatoryjne przeszacowanie wartości majątku zgodnie z postanowieniami krajowego prawa podatkowego,
- 2009 roku wskutek zmiany polityki rachunkowości: z tytułu wprowadzenia zasady wyceny nieruchomości posiadanych przez Spółkę dominującą w wartości przeszacowanej. Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

19.1. KREDYTY I POŻYCZKI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	105 012	106 434	164 755
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	6 622	6 799	3 728
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	3 029	3 624	2 481
Razem kredyty długoterminowe	114 663	116 857	170 964
Krótkoterminowe kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	39 724	39 833	24 925
- kredyt w rachunku bieżącym	60 831	54 673	32 992
- kredyt krótkoterminowy	13 460	13 720	14 182
- naliczone odsetki	111	-	521
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-nieruchomości	688	676	642
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	2 594	2 696	1 883
Razem kredyty krótkoterminowe	117 408	111 598	75 145
Kredyty i pożyczki ogółem	232 071	228 455	246 109

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

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Do 1 roku	43 006	43 205	27 450
Powyżej 1 roku	114 663	116 857	170 964
Razem	157 669	160 062	198 414

Kredyty i pożyczki Spółki Grupy zaciągnęły w PLN

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego:

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Poniżej jednego roku	3 282	3 372	2 525
Od jednego do pięciu lat	6 248	6 841	5 537
Powyżej pięciu lat	3 403	3 582	672
Razem	12 933	13 795	8 734

19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Zobowiązania handlowe	188 505	195 948	212 085
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	10 281	10 573	10 485
Pozostałe zobowiązania	17 025	13 587	11 958
Rozliczenia międzyokresowe	1 889	2 932	3 918
Kwoty zatrzymane (kaucje)	1 388	1 268	1 720
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	830	730	617
	219 918	225 038	240 783
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(17)	(166)	(15)
Minus: część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	(4 471)	(3 878)	(5 070)
Część krótkoterminowa	215 430	220 994	235 698

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zaklasyfikowanymi jako „przeznaczone do sprzedaży”:

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	459
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	459

W tej pozycji są prezentowane zobowiązania z tytułu nabycia towarów i usług bezpośrednio związanych z działalnością zaniechaną.

20. PODATEK ODROZCZONY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	12 078	16 715	28 793
Stan na 1 stycznia 2012 r.	12 078	16 715	28 793
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(173)	(95)	(268)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(390)	-	(390)
Stan na 31 marca 2012 r.	11 515	16 620	28 135
Stan na 1 stycznia 2012 r.	12 078	16 715	28 793
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego z działalności kontynuowanej	(886)	180	(706)
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego z działalności zaniechanej	(342)	-	(342)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(635)	(2)	(637)
Stan na 31 grudnia 2012r.	10 215	16 893	27 108
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 215	16 893	27 108
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	81	27	108
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(420)	-	(420)
Stan na 31 marca 2013r.	9 876	16 920	26 796

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	4 621	2 188	6 809
Stan na 1 stycznia 2012 r.	4 621	2 188	6 809
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(796)	(140)	(936)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(4)	(4)
Stan na 31 marca 2012 r.	3 825	2 044	5 869
Stan na 1 stycznia 2012 r.	4 621	2 188	6 809
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(2 962)	(438)	(3 400)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	120	120
Stan na 31 grudnia 2012r.	1 659	1 870	3 529
Stan na 1 stycznia 2013 r.	1 659	1 870	3 529
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	6	(8)	(2)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	84	84
Stan na 31 marca 2013r.	1 665	1 946	3 611

W Spółce dominującej nie powstają różnice przejściowe wartości podatkowej i bilansowej dla nieruchomości inwestycyjnych.

21. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Na odpisy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	817	1 659	2 476
Stan na 01 stycznia 2012 r.	817	1 659	2 476
Ujęte w rachunku zysków i strat:			-
- Utworzenie dodatkowych rezerw	28	-	28
Stan na 31 marca 2012 r.	845	1 659	2 504
Stan na 01 stycznia 2012 r.	817	1 659	2 476
Ujęte w rachunku zysków i strat:			-
- Utworzenie dodatkowych rezerw	8	-	8
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(137)	(1 659)	(1 796)
Stan na 31 grudnia 2012 r.	688	-	688
Stan na 01 stycznia 2013 r.	688	-	688
Ujęte w rachunku zysków i strat:			-
- Utworzenie dodatkowych rezerw	1	600	601
Stan na 31 marca 2013 r.	689	600	1 289

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-03-31
Długoterminowe	689	688	845
Krótkoterminowe	600	-	1 659
	1 289	688	2 504

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Działalność kontynuowana

Na dzień bilansowy to jest:

31.12.2012 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą: 24 311 tys. zł.

31.03.2013 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą: 24 660 tys. zł.

23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Flor Sp. z o.o.**, 99,5% wkładów w **Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99,5% wkładów w **Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99,5% wkładów w **Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99,5% wkładów we **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** w likwidacji oraz 50 % akcji w **Krakchemia S.A.**.

Spółka dominująca:

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 560 990,00 zł
Audytor w 2013 roku : -

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj
Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu - Małgorzata Moska

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Andrzej Wyrobiec
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej - Ilona Malik
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Byczkowska

Podmioty zależne od ALMA MARKET S.A.:

- 1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 7) KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 8) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 10) FLOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w likwidacji
- 11) Krakchemia Spółka Akcyjna

W czerwcu 2012 roku Nowy Targ-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa została zlikwidowana—Alma Market S.A. miała prawo do udziału w zyskach w wysokości 99,5%.

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

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Powiązania inne niż kapitałowe:

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie

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

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

Dodatkowo główny akcjonariusz i Prezes Zarządu spółki Alma Market S.A Jerzy Mazgaj posiada 500 tys. akcji spółki zależnej Krakchemia Spółka Akcyjna.

Głównym akcjonariuszem ALMA MARKET SA jest Jerzy Mazgaj posiadający na dzień 31.03.2013 roku bezpośrednio i pośrednio 1 567 800 akcji (28,19%), co daje 3 797 004 głosów (47,7%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market SA) podpisali z Alma Market S.A. umowę przedwstępną wynajmu lokalu użytkowego w Krakowie, którego są właścicielami. Zgodę na zawarcie umowy wyraziła Rada Nadzorcza Alma Market S.A.

Do czasu przebudowy lokalu użytkowego, część lokalu została wynajęta spółce zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska SA, która w swojej części lokalu prowadzi sprzedaż detaliczną towarów/produktów pod marką własną oraz biuro.

Zarówno w bieżącym okresie, jak i w okresach poprzednich Alma Market S.A. jako spółka dominująca nie zawierała innych transakcji z Panem Jerzym Mazgajem niż wyżej wymienione.

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

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

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

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

Poniżej prezentowane są salda i rozrachunki z Premium Cigars Sp. z o.o. oraz Evergood Sp. z o.o. które, są podmiotami powiązanymi z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu.

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

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
<i>Podmioty powiązane</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	61	-
	61	-

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
<i>Podmioty powiązane</i>		
Zakupy towarów i materiałów	552	280
	552	280

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

	Stan na 2013-03-31	Stan na 2012-03-31
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	830	617
Należności od podmiotów powiązanych	45	-

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

24. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2013	2012
Zysk za okres z działalności kontynuowanej	1 053	1 608
Strata za okres z działalności zaniechanej	-	(1 271)
Korekty:	9 442	(24 545)
- Podatek dochodowy	196	430
- Amortyzacja środków trwałych	7 884	8 029
- Amortyzacja wartości niematerialnych	161	171
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(5)	31
- Likwidacja środków trwałych	-	71
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	270	345
- Przychody z tytułu odsetek	46	(144)
- Koszty odsetek	3 297	4 084
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(3 082)	(324)
- (Zyski)/straty kursowe	10	1
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	2 925	(18 212)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(1 197)	(8 247)
- Rezerwy	600	28
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(1 663)	(10 808)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 495	(24 208)

Kraków, 14 maj 2013 roku

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska

Główny Księgowy

.....
Łukasz Magiera

Dyrektor Finansowy

Zarząd spółki Alma Market SA

.....
Małgorzata Moska
Wiceprezes Zarządu

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu