



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.**

### **JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 6 MIESIĘCY 2013 ROKU**

- Kraków, 22 sierpnia 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 JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA PÓŁROCZNEGO**

|                                                                                                              |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....                                          | 3 -  |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....                                                                     | 4 -  |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....                                                               | 5 -  |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....                                                                  | 6 -  |
| WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO<br>PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO: ..... | 7 -  |
| 1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA .....                                                                               | 7 -  |
| 2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI .....                                                                              | 8 -  |
| 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....                                                                              | 10 - |
| 4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE .....                                                                         | 10 - |
| 5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI .....                                                                       | 11 - |
| 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE .....                                                               | 12 - |
| 7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE .....                                                                          | 12 - |
| 8. PODATEK DOCHODOWY .....                                                                                   | 12 - |
| 9. ZYSK NA AKCJĘ .....                                                                                       | 12 - |
| 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI .....                                                        | 14 - |
| 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....                                                                             | 16 - |
| 12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....                                                                         | 18 - |
| 13. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH .....                                          | 19 - |
| 14. AKTYWA FINANSOWE .....                                                                                   | 21 - |
| 14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY .....                                                           | 21 - |
| 14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....                                                    | 21 - |
| 14.3. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH .....                                                            | 22 - |
| 14.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....                                                               | 23 - |
| 15. ZAPASY .....                                                                                             | 24 - |
| 16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI .....                                                | 24 - |
| 16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY .....                                                                                | 24 - |
| 16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT .....                                                | 25 - |
| 16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI .....                                                    | 25 - |
| 16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) .....                                                     | 26 - |
| 16.5. ZYSKI ZATRZYMANE .....                                                                                 | 26 - |
| 16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....                                          | 27 - |
| 17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....                                                                             | 27 - |
| 17.1. KREDYTY I POŻYCZKI .....                                                                               | 27 - |
| 17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....                                                | 28 - |
| 17.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOSCI .....                                                        | 29 - |
| 17.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM .....                                          | 30 - |
| 18. PODATEK ODROZCZONY .....                                                                                 | 31 - |
| 19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA .....                                                | 33 - |
| 20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....                                                                | 33 - |
| 21. AKTYWA POZABILANSOWE .....                                                                               | 36 - |
| 22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....                                                  | 37 - |

## SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

|                                                                                                                    | Nota | Za okres 6 miesięcy |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|----------------|
|                                                                                                                    |      | 2013                | 2012           |
| <b>Działalność kontynuowana</b>                                                                                    |      |                     |                |
| Przychody ze sprzedaży                                                                                             | 3    | 458 122             | 453 029        |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów                                                                             | 4    | (330 263)           | (333 135)      |
| <b>Zysk / strata brutto</b>                                                                                        |      | <b>127 859</b>      | <b>119 894</b> |
| Koszty sprzedaży i marketingu                                                                                      | 4    | (122 609)           | (114 846)      |
| Koszty ogólnego zarządu                                                                                            | 4    | (7 694)             | (7 491)        |
| Przychody/koszty z inwestycji                                                                                      | 5    | 13 027              | 7 541          |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne                                                                              | 6    | (2 770)             | 1 051          |
| <b>Zysk / strata operacyjna</b>                                                                                    |      | <b>7 813</b>        | <b>6 149</b>   |
| Przychody/koszty finansowe                                                                                         | 7    | (4 601)             | (6 096)        |
| <b>Zysk / strata przed opodatkowaniem</b>                                                                          |      | <b>3 212</b>        | <b>53</b>      |
| Podatek dochodowy                                                                                                  | 8    | 1 054               | 1 247          |
| <b>Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej</b>                                                            |      | <b>4 266</b>        | <b>1 300</b>   |
| <br><b>Działalność zaniechana</b>                                                                                  |      |                     |                |
| <b>Zysk / strata netto z działalności zaniechanej</b>                                                              |      | <b>-</b>            | <b>-</b>       |
| <b>Zysk / strata netto</b>                                                                                         |      | <b>4 266</b>        | <b>1 300</b>   |
| <br><b>Pozostałe składniki całkowitego dochodu:</b>                                                                |      |                     |                |
| <b>Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:</b>                             |      |                     |                |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży                                                          |      | (1 487)             | 723            |
| Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu                                        | 18   | 282                 | 687            |
| <b>Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)</b>                                                       |      | <b>(1 205)</b>      | <b>1 410</b>   |
| <br><b>Suma całkowitych dochodów</b>                                                                               |      | <b>3 061</b>        | <b>2 710</b>   |
| <br><b>Zysk / strata netto przypadający akcjonariuszom:</b>                                                        |      | <b>4 266</b>        | <b>1 300</b>   |
| <br><b>Zysk / strata na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)</b>             |      |                     |                |
| – podstawowy                                                                                                       | 9    | 0,77                | 0,23           |
| – rozwodniony                                                                                                      | 9    | 0,77                | 0,23           |
| <br><b>Suma całkowitych dochodów przypadających akcjonariuszom:</b>                                                |      | <b>3 061</b>        | <b>2 710</b>   |
| <br><b>Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)</b> |      |                     |                |
| – podstawowy                                                                                                       |      | 0,55                | 0,49           |
| – rozwodniony                                                                                                      |      | 0,55                | 0,49           |

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

|                                                       | Nota | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|-------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                         |      |                       |                       |                       |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                  |      |                       |                       |                       |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                | 11   | 148 559               | 147 181               | 147 952               |
| Nieruchomości inwestycyjne                            | 12   | 35 507                | 36 477                | 29 494                |
| Aktywa niematerialne                                  | 13   | 2 605                 | 2 405                 | 1 909                 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                    | 13   | 212 290               | 212 372               | 232 850               |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | 18   | 24 121                | 22 930                | 25 132                |
| <b>Aktywa finansowe</b>                               |      |                       |                       |                       |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży                | 14.1 | 11 918                | 13 405                | 9 109                 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności         | 14.2 | 2                     | 1 200                 | 110                   |
| <b>Razem aktywa finansowe</b>                         |      | <b>11 920</b>         | <b>14 605</b>         | <b>9 219</b>          |
| <b>Razem aktywa trwałe</b>                            |      | <b>435 002</b>        | <b>435 970</b>        | <b>446 556</b>        |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                |      |                       |                       |                       |
| Zapasy                                                | 15   | 76 391                | 67 169                | 68 536                |
| <b>Aktywa finansowe</b>                               |      |                       |                       |                       |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności         | 14.2 | 29 005                | 31 906                | 30 649                |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                    | 14.4 | 8 926                 | 7 281                 | 5 320                 |
| <b>Razem aktywa finansowe</b>                         |      | <b>37 931</b>         | <b>39 187</b>         | <b>35 969</b>         |
| <b>Razem aktywa obrotowe</b>                          |      | <b>114 322</b>        | <b>106 356</b>        | <b>104 505</b>        |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>                                   |      | <b>549 324</b>        | <b>542 326</b>        | <b>551 061</b>        |
| <b>KAPITAŁ WŁASNY</b>                                 |      |                       |                       |                       |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki   | 16   | 222 313               | 219 252               | 217 349               |
| <b>ZOBOWIĄZANIA</b>                                   |      |                       |                       |                       |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                    |      |                       |                       |                       |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                         |      |                       |                       |                       |
| Kredyty i pożyczki                                    | 17.1 | 101 611               | 92 249                | 120 049               |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania     | 17.2 | 3 622                 | 3 878                 | 4 346                 |
| <b>Razem zobowiązania finansowe</b>                   |      | <b>105 233</b>        | <b>96 127</b>         | <b>124 395</b>        |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18   | 2 084                 | 2 229                 | 3 054                 |
| Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia        | 19   | 434                   | 592                   | 663                   |
| <b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>              |      | <b>107 751</b>        | <b>98 948</b>         | <b>128 112</b>        |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                   |      |                       |                       |                       |
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                         |      |                       |                       |                       |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania     | 17.2 | 157 251               | 156 006               | 146 309               |
| Kredyty i pożyczki                                    | 17.1 | 61 438                | 68 120                | 58 893                |
| <b>Razem zobowiązania finansowe</b>                   |      | <b>218 689</b>        | <b>224 126</b>        | <b>205 202</b>        |
| Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia   | 19   | 571                   | -                     | 398                   |
| <b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>             |      | <b>219 260</b>        | <b>224 126</b>        | <b>205 600</b>        |
| <b>Razem zobowiązania</b>                             |      | <b>327 011</b>        | <b>323 074</b>        | <b>333 712</b>        |
| <b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY</b>                  |      | <b>549 324</b>        | <b>542 326</b>        | <b>551 061</b>        |

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

|                                                                       |      | Kapitał<br>z<br>zakładowy | Kapitał<br>tworzony<br>obligatoryjnie<br>na<br>pokrycie strat | Rewaloryzacja<br>kapitału -<br>skutki<br>hiperinflacji | Kapitał z<br>nadwyżki<br>ze<br>sprzedaży<br>akcji<br>(agio) | Zyski<br>zatrzymane | Zmiany<br>w kapitale<br>własnym<br>z innych<br>całkowitych<br>dochodów | Razem<br>kapitały<br>przypadające<br>na<br>akcjonariuszy |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                       | Nota | 16.1                      | 16.2                                                          | 16.3                                                   | 16.4                                                        | 16.5                | 16.6                                                                   |                                                          |
| <b>Stan na 31.12.2011 r.</b>                                          |      | 5 561                     | 1 810                                                         | 6 571                                                  | 109 607                                                     | 138 355             | (47 265)                                                               | 214 639                                                  |
| Zwiększenie/zmniejszenia z<br>tytułu zmiany polityki<br>rachunkowości |      | -                         | -                                                             | -                                                      | -                                                           | -                   | -                                                                      | -                                                        |
| <b>Stan na 31.12.2011 r.<br/>po zmianach</b>                          |      | <b>5 561</b>              | <b>1 810</b>                                                  | <b>6 571</b>                                           | <b>109 607</b>                                              | <b>138 355</b>      | <b>(47 265)</b>                                                        | <b>214 639</b>                                           |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012r.</b>                                      |      | 5 561                     | 1 810                                                         | 6 571                                                  | 109 607                                                     | 138 355             | (47 265)                                                               | 214 639                                                  |
| Całkowity dochód za okres od<br>01-01-2012 r. do 30-06-2012 r.        |      | -                         | -                                                             | -                                                      | -                                                           | 1 300               | 1 410                                                                  | 2 710                                                    |
| Zmiany w okresie                                                      |      | -                         | -                                                             | -                                                      | -                                                           | 1 300               | 1 410                                                                  | 2 710                                                    |
| <b>Stan na 30 czerwca 2012 r.</b>                                     |      | <b>5 561</b>              | <b>1 810</b>                                                  | <b>6 571</b>                                           | <b>109 607</b>                                              | <b>139 655</b>      | <b>(45 855)</b>                                                        | <b>217 349</b>                                           |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b>                                     |      | 5 561                     | 1 810                                                         | 6 571                                                  | 109 607                                                     | 138 355             | (47 265)                                                               | 214 639                                                  |
| Całkowity dochód za okres od<br>01-01-2012 r. do 31-12-2012 r.        |      | -                         | -                                                             | -                                                      | -                                                           | 1 886               | 2 727                                                                  | 4 613                                                    |
| Inne zwiększenia/zmniejszenia w<br>okresie                            |      | -                         | 25                                                            | -                                                      | -                                                           | (25)                | -                                                                      | -                                                        |
| Zmiany w okresie                                                      |      | -                         | 25                                                            | -                                                      | -                                                           | 1 861               | 2 727                                                                  | 4 613                                                    |
| <b>Stan na 31 grudnia 2012 r.</b>                                     |      | <b>5 561</b>              | <b>1 835</b>                                                  | <b>6 571</b>                                           | <b>109 607</b>                                              | <b>140 216</b>      | <b>(44 538)</b>                                                        | <b>219 252</b>                                           |
| <b>Stan na 1 stycznia 2013r.</b>                                      |      | 5 561                     | 1 835                                                         | 6 571                                                  | 109 607                                                     | 140 216             | (44 538)                                                               | 219 252                                                  |
| Całkowity dochód za okres od<br>01-01-2013 r. do 30-06-2013 r.        |      | -                         | -                                                             | -                                                      | -                                                           | 4 266               | (1 205)                                                                | 3 061                                                    |
| Zmiany w okresie                                                      |      | -                         | -                                                             | -                                                      | -                                                           | 4 266               | (1 205)                                                                | 3 061                                                    |
| <b>Stan na 30 czerwca 2013 r.</b>                                     |      | <b>5 561</b>              | <b>1 835</b>                                                  | <b>6 571</b>                                           | <b>109 607</b>                                              | <b>144 482</b>      | <b>(45 743)</b>                                                        | <b>222 313</b>                                           |

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|                                                                                        | Nota        | Za okres 6 miesięcy |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------|
|                                                                                        |             | 2013                | 2012            |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>                                  |             |                     |                 |
| Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej                                            | 22          | 2 244               | (11 573)        |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                            |             | <b>2 244</b>        | <b>(11 573)</b> |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                                |             |                     |                 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych                                                    |             | (14 655)            | (7 602)         |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych                                        |             | 197                 | 21              |
| Nabycie aktywów niematerialnych                                                        |             | (491)               | (270)           |
| Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych                                                  |             | 1 643               | 1 556           |
| Nabycie aktywów finansowych w jednostce zależnej                                       | 13          | (10)                | (12 000)        |
| Wpływy ze sprzedaży/likwidacji aktywów trwałych                                        |             | 7 204               | -               |
| Pożyczki udzielone podmiotom zależnym                                                  | 20          | -                   | (1 160)         |
| Splata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym                                       |             | 1 200               | -               |
| Odsetki otrzymane                                                                      |             | 18                  | 40              |
| Dywidendy otrzymane                                                                    |             | 5 245               | 9 296           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                          |             | <b>351</b>          | <b>(10 119)</b> |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>                                   |             |                     |                 |
| Otrzymane kredyty i pożyczki                                                           |             | 5 672               | 19 921          |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu w tym czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej |             | (332)               | (310)           |
| Splata kredytów i pożyczek                                                             |             | (10 080)            | (10 621)        |
| Odsetki zapłacone                                                                      |             | (4 359)             | (5 864)         |
| Inne wydatki finansowe                                                                 |             | (243)               | (272)           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>                             |             | <b>(9 342)</b>      | <b>2 854</b>    |
| Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie                   |             | (6 747)             | (18 838)        |
| Stan środków pieniężnych na początek okresu                                            | 14.4        | (9 413)             | 1 429           |
| <b>Stan środków pieniężnych na koniec okresu</b>                                       | <b>14.4</b> | <b>(16 160)</b>     | <b>(17 409)</b> |

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## **WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:**

### **1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA**

Sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku sporządzone zostało w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSR/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).

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

Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2013 r. zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w skonsolidowanym raporcie oraz jest ono udostępnione na stronie [www.almamarket.pl](http://www.almamarket.pl).

#### **Podstawowe zasady rachunkowości do sporządzenia skróconego półrocznego sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2013 roku**

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:  
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,  
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w układzie 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 finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Przygotowanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

## **2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI**

W roku 2013 Spółka kontynuuje zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2012. Wprowadzono niewielkie zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych i w związku z tym przekształcono prezentowane 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, a także wprowadzono uszczegółowienia prezentowanych danych. Zgodnie z zapisami MSR 34 Spółka prezentuje wszystkie informacje dla trzech okresów porównawczych.

### **Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:**

**MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** zmieniony wydanym w listopadzie 2011 roku 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. Spółka zastosowała 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 odroczony: 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. Spółka zastosowała 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. Spółka zastosowała 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. Spółka zastosowała ten standard oraz następne (wymienione poniżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok.

Następne 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 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”** 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.

Noty przedstawione na stronach 7-36 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego



**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 oraz wspólne przedsięwzięcia”** 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 „Wycena 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.

**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 wejdą 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 01.01.2013 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.

Spółka zastosowała standardy zatwierdzone przez UE (wymienione powyżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok. Proponowane zmiany pozostają bez wpływu na dane finansowe prezentowane przez Alma Market S.A. w bieżącym sprawozdaniu.

### 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

#### DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

|                                          | Za okres 6 miesięcy |                |
|------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                          | 2013                | 2012(*)        |
| Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów | 431 634             | 416 851        |
| Sprzedaż usług                           | 26 488              | 36 178         |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>      | <b>458 122</b>      | <b>453 029</b> |

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

|                                          | Za okres 6 miesięcy |                |
|------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                          | 2013                | 2012(*)        |
| Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów | 94,22%              | 92,01%         |
| Sprzedaż usług                           | 5,78%               | 7,99%          |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>      | <b>100,00%</b>      | <b>100,00%</b> |

Pozycja „sprzedaż usług” w roku 2013 nie zawiera wartości wynikających z otrzymanych rabatów zbiorczych i premii obrotowych traktowanych jak rabat. W poprzednich okresach otrzymane premie (bonusy) obrotowe prezentowane były w ramach sprzedaży usług.

Tabela poniżej prezentuje dane porównawcze dla roku 2012 w odniesieniu do roku 2013.

|                | Porównawczo za okres 6 miesięcy 2012 roku |                 |                      |
|----------------|-------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                | Pozycja w sprawozdaniu                    | wielkość zmiany | Pozycja porównywalna |
| Sprzedaż usług | 453 029                                   | (11 569)        | 441 460              |

W związku z tym prezentowane porównawcze wyniki sprzedaży i ich struktura przedstawiają się następująco:

#### DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

|                                          | Za okres 6 miesięcy |                |
|------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                          | 2013                | 2012           |
| Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów | 431 634             | 416 850        |
| Sprzedaż usług*                          | 26 488              | 24 610         |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>      | <b>458 122</b>      | <b>441 460</b> |

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

|                                          | Za okres 6 miesięcy |                |
|------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                          | 2013                | 2012           |
| Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów | 94,22%              | 94,43%         |
| Sprzedaż usług                           | 5,78%               | 5,57%          |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży</b>      | <b>100,00%</b>      | <b>100,00%</b> |

Spółka w 2013 roku, jak również w porównywalnym 2012 roku nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży. W pozycji przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów ujęte zostały korekty odpisów z tytułu programu lojalnościowego.

### 4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

#### DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Koszt własny sprzedanych towarów za 6 miesięcy 2013 roku = 330 263 tys. zł., a za 6 miesięcy 2012 roku = 333 135 tys. zł.

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

**ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 6 MIESIĘCY 2013 ROKU**  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Tabela poniżej prezentuje dane porównawcze dla roku 2012 w odniesieniu do roku 2013.

|                                  | Porównawczo za okres 6 miesięcy 2012 roku |                 |                      |
|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                  | pozycja w sprawozdaniu                    | wielkość zmiany | pozycja porównywalna |
| Koszt własny sprzedanych towarów | (333 135)                                 | 11 569          | (321 566)            |

**Koszty operacyjne w układzie kalkulacyjnym**

|                                | Za okres 6 miesięcy |                |
|--------------------------------|---------------------|----------------|
|                                | 2013                | 2012           |
| Koszty sprzedaży i marketingu  | 122 609             | 114 846        |
| Koszty ogólnego zarządu        | 7 694               | 7 491          |
| <b>Razem koszty operacyjne</b> | <b>130 303</b>      | <b>122 337</b> |

W pozycjach kosztów operacyjnych prezentowanych w tabeli powyżej ujęte zostały koszty wynagrodzeń i rezerwy na wszystkie świadczenia pracownicze, koszty usług oraz inne rezerwy na przewidywane koszty związane z działalnością operacyjną.

**Koszty operacyjne w układzie rodzajowym**

|                                                                                            | Za okres 6 miesięcy |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                                                                            | 2013                | 2012           |
| Amortyzacja środków trwałych, aktywów niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości | 13 026              | 12 790         |
| Koszty świadczeń pracowniczych                                                             | 48 351              | 46 946         |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych                               | 2 452               | 1 554          |
| Zużycie surowców i materiałów                                                              | 13 057              | 11 834         |
| Usługi obce                                                                                | 45 753              | 40 895         |
| Podatki i opłaty                                                                           | 1 183               | 1 347          |
| Pozostałe koszty                                                                           | 6 481               | 6 971          |
|                                                                                            | <b>130 303</b>      | <b>122 337</b> |

**Koszty świadczeń pracowniczych**

|                                                                              | Za okres 6 miesięcy |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|
|                                                                              | 2013                | 2012          |
| Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 40 656              | 39 425        |
| Koszty ubezpieczeń społecznych                                               | 7 197               | 7 047         |
| Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników                                   | 498                 | 474           |
| <b>Razem koszty świadczeń pracowniczych</b>                                  | <b>48 351</b>       | <b>46 946</b> |

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 na odpisy emerytalne.

**5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI**

| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA                                                   | Za okres 6 miesięcy |              |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|
|                                                                            | 2013                | 2012         |
| Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych | (970)               | (933)        |
| Przychody z tytułu odsetek                                                 | 18                  | 55           |
| Przychody z tytułu dywidend i wypłat z zysku                               | 5 245               | 6 862        |
| Inne przychody z inwestycji                                                | 7 091               | -            |
| Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych             | 1 643               | 1 557        |
| <b>Przychody/koszty z inwestycji</b>                                       | <b>13 027</b>       | <b>7 541</b> |

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

W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęty jest odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi. Zaprezentowane kwoty są wartościami wynikowymi.

W pozycji „Inne przychody z inwestycji” prezentowany jest wynik na sprzedaży akcji spółki zależnej wykazywanej w aktywach trwałych. Spółka sprzedała 536 571 akcji do Krakchemii S.A. w celu umorzenia oraz 254 552 akcje akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym.

## 6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

### DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

|                                                         | Za okres 6 miesięcy |              |
|---------------------------------------------------------|---------------------|--------------|
|                                                         | 2013                | 2012         |
| Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych              | (6)                 | (43)         |
| Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe | (1 252)             | (219)        |
| Zysk/strata na różnicach kursowych                      | (282)               | 9            |
| Pozostałe zyski i straty                                | (1 230)             | 1 304        |
| <b>Pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>          | <b>(2 770)</b>      | <b>1 051</b> |

Odpisy aktualizujące należności prezentowane są w pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe”, natomiast w pozycji „Pozostałe zyski i straty” ujmowane są koszty i przychody z tytułu odsetek od należności i zobowiązań, darowizny uzyskane/przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne dotyczące działalności kontynuowanej.

## 7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

### DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

|                                                                                              | Za okres 6 miesięcy |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                                                                              | 2013                | 2012           |
| Koszty odsetek:                                                                              |                     |                |
| - kredyty bankowe                                                                            | (4 358)             | (5 824)        |
| - leasing (w tym część odsetkowa dotycząca opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych) | (243)               | (272)          |
| <b>Razem przychody/koszty finansowe</b>                                                      | <b>(4 601)</b>      | <b>(6 096)</b> |

W pozycji dotyczącej leasingu prezentowane są kwoty odsetek płaconych przez Spółkę z tytułu zawartych w 2009-2012 roku umów leasingu operacyjnego (na użytkowanie samochodów dostawczych), które zgodnie z MSR 17 prezentowane są w aktywach trwałych Spółki.

## 8 . PODATEK DOCHODOWY

### DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

|                                                            | Za okres 6 miesięcy |              |
|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|
|                                                            | 2013                | 2012         |
| Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy            | 1 054               | 1 247        |
| Podatek odroczony odniesiony na kapitał                    | 282                 | 687          |
| <b>Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b> | <b>1 336</b>        | <b>1 934</b> |

## 9. ZYSK NA AKCJĘ

### Podstawowy z działalności kontynuowanej

Podstawowy zysk/strata (pozycja – „zysk/strata netto” ze sprawozdania z całkowitych dochodów) z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku /straty z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

|                                                                                      | Okres 6 miesięcy |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|
|                                                                                      | 2013             | 2012  |
| Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki | 4 266            | 1 300 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)                                        | 5 561            | 5 561 |
| Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł. na jedną akcję)      | 0,77             | 0,23  |

Wyliczenie zysku/straty z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję;

- zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnioważoną) za 6 miesięcy 2013 roku = 4 266 tys. zł./ 5 561 tys. = 0,77 zł. na akcję
- zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnioważoną) za 6 miesięcy 2012 roku = 1 300 tys. zł./ 5 561 tys. = 0,23 zł. na akcję

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market SA w obydwu raportowanych okresach wynosiła 5 561 tys.

#### *Rozwodniony z działalności kontynuowanej*

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję; średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji zwykłych wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

Rozwodniony zysk/stratę (pozycja – „zysk/strata netto” ze sprawozdania z całkowitych dochodów) z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku/straty z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy spółki oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

|                                                                                      | Okres 6 miesięcy |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|
|                                                                                      | 2013             | 2012  |
| Zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki        | 4 266            | 1 300 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)                            | 5 561            | 5 561 |
| Rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję (w zł. na jedną akcję) | 0,77             | 0,23  |

Wyliczenie rozwodnionego zysku/straty z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję;

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2013 roku = 4 266 tys. zł./ 5 561 tys. = 0,77 zł. na akcję
- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2012 roku = 1 300 tys. zł./ 5 561 tys. = 0,23 zł. na akcję

#### *Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej*

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 6 miesięcy 2012 i 2013 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

## 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Wyniki segmentów za okres 6 miesięcy 2012 r. przedstawiają się następująco:

|                                            | <b>Sprzedaż<br/>detaliczna</b> | <b>Działalność<br/>inwestycyjna*</b> | <b>Pozycje<br/>nieprzypisane</b> | <b>Razem</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Przychody segmentu                         | 454 072                        | 1 042                                | 6 917                            | 462 031      |
| W tym; zmiany wartości godziwej            | (219)                          | (933)                                | -                                | (1 152)      |
| Koszty działalności operacyjnej            | (455 463)                      | (419)                                | -                                | (455 882)    |
| <b>Zysk / strata operacyjny</b>            | <b>(1 391)</b>                 | <b>623</b>                           | <b>6 917</b>                     | <b>6 149</b> |
| Koszty finansowe netto                     | -                              | (317)                                | (5 779)                          | (6 096)      |
| <b>Zysk / strata przed opodatkowaniem</b>  |                                |                                      |                                  | <b>53</b>    |
| Podatek dochodowy                          |                                |                                      |                                  | 1 247        |
| <b>Zysk / strata netto roku obrotowego</b> |                                |                                      |                                  | <b>1 300</b> |

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2012 r. przedstawiają się następująco:

|              | <b>Sprzedaż<br/>detaliczna</b> | <b>Działalność<br/>inwestycyjna*</b> | <b>Pozycje<br/>nieprzypisane</b> | <b>Razem</b> |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Aktywa       | 279 499                        | 29 493                               | 242 069                          | 551 061      |
| Zobowiązania | 150 425                        | 13 506                               | 169 781                          | 333 712      |

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 6 miesięcy 2012 r.:

|                                                                 | <b>Sprzedaż<br/>detaliczna</b> | <b>Działalność<br/>inwestycyjna*</b> | <b>Pozycje<br/>nieprzypisane</b> | <b>Razem</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Amortyzacja środków trwałych                                    | (12 521)                       | -                                    | -                                | (12 521)     |
| Amortyzacja aktywów niematerialnych                             | (269)                          | -                                    | -                                | (269)        |
| Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów              | (1 181)                        | -                                    | -                                | (1 181)      |
| Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów               | 1 215                          | -                                    | -                                | 1 215        |
| Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe  | (283)                          | -                                    | -                                | (283)        |
| Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych | 70                             | -                                    | -                                | 70           |

Wyniki segmentów za okres 6 miesięcy 2013 r. przedstawiają się następująco:

|                                            | <b>Sprzedaż<br/>detaliczna</b> | <b>Działalność<br/>inwestycyjna*</b> | <b>Pozycje<br/>nieprzypisane</b> | <b>Razem</b> |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Przychody segmentu                         | 455 640                        | 1 240                                | 12 354                           | 469 234      |
| W tym; zmiany wartości godziwej            | (1 252)                        | (970)                                | -                                | (2 222)      |
| Koszty działalności operacyjnej            | (460 854)                      | (567)                                | -                                | (461 421)    |
| <b>Zysk / strata operacyjny</b>            | <b>(5 214)</b>                 | <b>673</b>                           | <b>12 354</b>                    | <b>7 813</b> |
| Koszty finansowe netto                     | -                              | (319)                                | (4 282)                          | (4 601)      |
| <b>Zysk / strata przed opodatkowaniem</b>  |                                |                                      |                                  | <b>3 212</b> |
| Podatek dochodowy                          |                                |                                      |                                  | 1 054        |
| <b>Zysk / strata netto roku obrotowego</b> |                                |                                      |                                  | <b>4 266</b> |

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

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2013 r. przedstawiają się następująco:

|              | <b>Sprzedaż<br/>detaliczna</b> | <b>Działalność<br/>inwestycyjna*</b> | <b>Pozycje<br/>nieprzypisane</b> | <b>Razem</b> |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Aktywa       | 289 607                        | 35 507                               | 224 210                          | 549 324      |
| Zobowiązania | 160 340                        | 11 986                               | 154 685                          | 327 011      |

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 6 miesięcy 2013 r.:

|                                                                 | <b>Sprzedaż<br/>detaliczna</b> | <b>Działalność<br/>inwestycyjna*</b> | <b>Pozycje<br/>nieprzypisane</b> | <b>Razem</b>    |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| Amortyzacja środków trwałych                                    | (12 783)                       | -                                    | -                                | <b>(12 783)</b> |
| Amortyzacja aktywów niematerialnych                             | (243)                          | -                                    | -                                | <b>(243)</b>    |
| Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów              | (846)                          | -                                    | -                                | <b>(846)</b>    |
| Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość zapasów               | 1 162                          | -                                    | -                                | <b>1 162</b>    |
| Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe  | (2 205)                        | -                                    | -                                | <b>(2 205)</b>  |
| Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych | 953                            | -                                    | -                                | <b>953</b>      |

Przyjęte przez Zarząd kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to: rodzaj świadczonych przez Spółkę usług.

Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

1. Segment sprzedaży detalicznej,
2. Segment sprzedaży hurtowej (segment w Spółce nie występuje),
3. Segment działalności inwestycyjnej.

\* Działalność inwestycyjna to taki segment działalności gdzie aktywa (to jest - 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 pozycji przychodów segmentu wykazywana jest zarówno sprzedaż bezpośrednia w segmencie (np.: sprzedaż detaliczna lub hurtowa) jak i pozostałe przychody operacyjne ściśle związane z danym segmentem.

## 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

|                                                     | <b>Grunty</b> | <b>Budynki<br/>i<br/>budowle</b> | <b>Maszyny<br/>i<br/>urządzenia</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Meble,<br/>wypośażenie<br/>i<br/>sprzęt</b> | <b>Środki<br/>trwale<br/>w<br/>budowie</b> | <b>Ogółem</b>  |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| <b>Stan na 31.12.2011 r.</b>                        |               |                                  |                                     |                              |                                                |                                            |                |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 3 900         | 119 284                          | 78 224                              | 6 343                        | 35 724                                         | 6 650                                      | 250 125        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | -             | (33 705)                         | (36 158)                            | (2 530)                      | (23 697)                                       | (4 657)                                    | (100 747)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.</b> | <b>3 900</b>  | <b>85 579</b>                    | <b>42 066</b>                       | <b>3 813</b>                 | <b>12 027</b>                                  | <b>1 993</b>                               | <b>149 378</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.</b> | 3 900         | 85 579                           | 42 066                              | 3 813                        | 12 027                                         | 1 993                                      | 149 378        |
| Przesunięcia                                        | 7 070         | 728                              | 1 447                               | -                            | 1 026                                          | (10 255)                                   | 16             |
| Zakup                                               | -             | -                                | -                                   | -                            | -                                              | 10 881                                     | 10 881         |
| Zbycie                                              | -             | -                                | -                                   | (482)                        | -                                              | -                                          | (482)          |
| Likwidacja                                          | -             | -                                | (167)                               | (64)                         | (359)                                          | (4 619)                                    | (5 209)        |
| Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu              | -             | -                                | -                                   | 320                          | -                                              | -                                          | 320            |
| Amortyzacja                                         | -             | (5 017)                          | (3 837)                             | (918)                        | (2 749)                                        | -                                          | (12 521)       |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży           | -             | -                                | -                                   | 343                          | -                                              | -                                          | 343            |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji          | -             | -                                | 166                                 | 46                           | 357                                            | -                                          | 569            |
| Zwiększenia/zmniejszenia odpisów                    | -             | -                                | -                                   | -                            | -                                              | 4 657                                      | 4 657          |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.</b> | <b>10 970</b> | <b>81 290</b>                    | <b>39 675</b>                       | <b>3 058</b>                 | <b>10 302</b>                                  | <b>2 657</b>                               | <b>147 952</b> |
| <b>Stan na 30.06.2012 r.</b>                        |               |                                  |                                     |                              |                                                |                                            |                |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 10 970        | 120 012                          | 79 504                              | 6 117                        | 36 391                                         | 2 657                                      | 255 651        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | -             | (38 722)                         | (39 829)                            | (3 059)                      | (26 089)                                       | -                                          | (107 699)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.</b> | <b>10 970</b> | <b>81 290</b>                    | <b>39 675</b>                       | <b>3 058</b>                 | <b>10 302</b>                                  | <b>2 657</b>                               | <b>147 952</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.</b> | 3 900         | 85 579                           | 42 066                              | 3 813                        | 12 027                                         | 1 993                                      | 149 378        |
| Przesunięcia                                        | 7 070         | 6 525                            | 4 199                               | -                            | 2 064                                          | (19 840)                                   | 18             |
| Zakup                                               | -             | -                                | -                                   | -                            | -                                              | 20 541                                     | 20 541         |
| Zbycie                                              | -             | -                                | (16)                                | (483)                        | -                                              | -                                          | (499)          |
| Likwidacja                                          | -             | -                                | (391)                               | (380)                        | (396)                                          | (4 713)                                    | (5 880)        |
| Zwiększenia wartości brutto z tytułu leasingu       | -             | -                                | -                                   | 2 717                        | -                                              | -                                          | 2 717          |
| Amortyzacja                                         | -             | (10 142)                         | (7 670)                             | (1 972)                      | (5 372)                                        | -                                          | (25 156)       |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży           | -             | -                                | 9                                   | 344                          | -                                              | -                                          | 353            |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji          | -             | -                                | 295                                 | 363                          | 394                                            | -                                          | 1 052          |
| Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu odpisów           | -             | -                                | -                                   | -                            | -                                              | 4 657                                      | 4 657          |
| <b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.</b> | <b>10 970</b> | <b>81 962</b>                    | <b>38 492</b>                       | <b>4 402</b>                 | <b>8 717</b>                                   | <b>2 638</b>                               | <b>147 181</b> |
| <b>Stan na 31.12.2012 r.</b>                        |               |                                  |                                     |                              |                                                |                                            |                |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 10 970        | 125 809                          | 82 016                              | 8 197                        | 37 392                                         | 2 638                                      | 267 022        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | -             | (43 847)                         | (43 524)                            | (3 795)                      | (28 675)                                       | -                                          | (119 841)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.</b> | <b>10 970</b> | <b>81 962</b>                    | <b>38 492</b>                       | <b>4 402</b>                 | <b>8 717</b>                                   | <b>2 638</b>                               | <b>147 181</b> |

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



**ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 6 MIESIĘCY 2013 ROKU**  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

|                                                     | <b>Grunty</b> | <b>Budynki<br/>i<br/>budowle</b> | <b>Maszyny<br/>i<br/>urządzenia</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Meble,<br/>wyposażenie<br/>i<br/>sprzęt</b> | <b>Środki<br/>trwale<br/>w<br/>budowie</b> | <b>Ogółem</b>  |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.</b> | 10 970        | 81 962                           | 38 492                              | 4 402                        | 8 717                                          | 2 638                                      | 147 181        |
| Przesunięcia                                        | -             | 4 898                            | 3 586                               | 30                           | 1 761                                          | (10 274)                                   | 1              |
| Zakup                                               | -             | -                                | -                                   | -                            | -                                              | 14 240                                     | 14 240         |
| Zbycie                                              | -             | -                                | (18)                                | -                            | -                                              | -                                          | (18)           |
| Likwidacja                                          | -             | -                                | (146)                               | (589)                        | (98)                                           | -                                          | (833)          |
| Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto        | -             | -                                | -                                   | -                            | -                                              | (2)                                        | (2)            |
| Amortyzacja                                         | -             | (5 431)                          | (3 888)                             | (1 172)                      | (2 292)                                        | -                                          | (12 783)       |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży           | -             | -                                | 10                                  | -                            | -                                              | -                                          | 10             |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji          | -             | -                                | 145                                 | 523                          | 95                                             | -                                          | 763            |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.</b> | <b>10 970</b> | <b>81 429</b>                    | <b>38 181</b>                       | <b>3 194</b>                 | <b>8 183</b>                                   | <b>6 602</b>                               | <b>148 559</b> |

**Stan na 30.06.2013 r.**

|                                                     |               |               |               |              |              |              |                |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 10 970        | 130 707       | 85 438        | 7 638        | 39 055       | 6 602        | 280 410        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | -             | (49 278)      | (47 257)      | (4 444)      | (30 872)     | -            | (131 851)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.</b> | <b>10 970</b> | <b>81 429</b> | <b>38 181</b> | <b>3 194</b> | <b>8 183</b> | <b>6 602</b> | <b>148 559</b> |

Spółka w pozycji środki trwałe w budowie ujęła w roku 2013 wszystkie wydatki inwestycyjne na realizację dziewięciu nowych placówek handlowych. W roku 2012 oprócz inwestycji w nowe placówki handlowe Spółka zrealizowała dodatkowo wykup prawa wieczystego użytkowania gruntów w Sopocie.

**Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób :**

|                               | <b>Za okres<br/>6 miesięcy<br/>2013</b> | <b>Za rok<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2012</b> | <b>Za okres<br/>6 miesięcy<br/>2012</b> |
|-------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Koszty sprzedaży i marketingu | 12 573                                  | 24 712                                               | 12 292                                  |
| Koszty zarządu                | 210                                     | 444                                                  | 229                                     |
| <b>Razem</b>                  | <b>12 783</b>                           | <b>25 156</b>                                        | <b>12 521</b>                           |

Zasady przyjęte do wyceny rzeczowego majątku:

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

**W pozycji rzeczowych aktywów trwałych środki transportu (grupa 7) prezentowane są samochody użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego:**

|                               | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Koszt (brutto)                | 6 390                         | 6 979                         | 4 899                         |
| Umorzenie                     | (3 355)                       | (2 769)                       | (2 107)                       |
| <b>Wartość księgowa netto</b> | <b>3 035</b>                  | <b>4 210</b>                  | <b>2 792</b>                  |

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

**Całość należności i zobowiązań dotyczących nabycia i sprzedaży aktywów trwałych na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie.**

|                                                       | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych    | 120                           | 241                           | 690                           |
| Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych | (9 317)                       | (8 615)                       | (7 085)                       |
| <b>Zobowiązania/należności netto</b>                  | <b>(9 197)</b>                | <b>(8 374)</b>                | <b>(6 395)</b>                |

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

|                             | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Środki trwałe (grupy 1-6)   | 13 217                        | 12 678                        | 11 484                        |
| Środki transportu           | 714                           | 449                           | 341                           |
| Meble, wyposażenie i sprzęt | 16 795                        | 13 539                        | 9 040                         |

**Wartość utworzonych zabezpieczeń na majątku trwałym Spółki pod kredyty i pożyczki prezentuje tabela poniżej.**

| Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 30.06.2013 roku |               |                                  |                                     |                              |                                                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|----------------|
| <b>Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu</b>                                  | <b>Grunty</b> | <b>Budynki<br/>i<br/>budowle</b> | <b>Maszyny<br/>i<br/>urządzenia</b> | <b>Środki<br/>transportu</b> | <b>Meble,<br/>wyposażenie<br/>i<br/>sprzęt</b> | <b>Ogółem</b>  |
| Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych-                                     | -             | -                                | 70 548                              | 242                          | 28 706                                         | 99 496         |
| Hipoteka na nieruchomości                                                    | 10 970        | 25 336                           | -                                   | -                            | -                                              | 36 306         |
| <b>Wartość księgowa brutto początkowa<br/>środków trwałych</b>               | <b>10 970</b> | <b>25 336</b>                    | <b>70 548</b>                       | <b>242</b>                   | <b>28 706</b>                                  | <b>135 802</b> |

## 12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zgodnie z przyjętymi przez Spółkę zasadami wyceny nieruchomości inwestycyjnych prezentowane wartości są odzwierciedleniem ich wartości godziwej. Weryfikację wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanów na 30.06.2012 roku, 31.12.2012 roku oraz 30.06.2013 roku przedstawia się następująco:

|                                                               | <b>Grunty</b> | <b>Budynki</b> | <b>Ogółem</b> |
|---------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Stan na 31 grudnia 2011 r.</b>                             | 4 625         | 25 802         | 30 427        |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b>                             | 4 625         | 25 802         | 30 427        |
| Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej | -             | (933)          | (933)         |
| <b>Stan na 30 czerwca 2012 r.</b>                             | <b>4 625</b>  | <b>24 869</b>  | <b>29 494</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b>                             | 4 625         | 25 802         | 30 427        |
| Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej | -             | 6 050          | 6 050         |
| <b>Stan na 31 grudnia 2012 r.</b>                             | <b>4 625</b>  | <b>31 852</b>  | <b>36 477</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2013 r.</b>                             | 4 625         | 31 852         | 36 477        |
| Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej | -             | (970)          | (970)         |
| <b>Stan na 30 czerwca 2013 r.</b>                             | <b>4 625</b>  | <b>30 882</b>  | <b>35 507</b> |

Na nieruchomościach inwestycyjnych z grupy 1 i 2 o wartości godziwej łącznie 19 826 tys. zł ustanowiono zabezpieczenia na rzecz instytucji finansujących Spółkę.

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

### 13. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

#### Aktywa niematerialne

|                                                     | Oprogramowanie | Wartość firmy | Aktywa<br>niematerialne<br>w<br>budowie | Ogółem       |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------------|--------------|
| <b>Stan na 31.12.2011 r.</b>                        |                |               |                                         |              |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 4 689          | -             | 759                                     | 5 448        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | (3 505)        | -             | -                                       | (3 505)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.</b> | <b>1 184</b>   | <b>-</b>      | <b>759</b>                              | <b>1 943</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.</b> | <b>1 184</b>   | <b>-</b>      | <b>759</b>                              | <b>1 943</b> |
| Przesunięcia                                        | 79             | -             | (79)                                    | -            |
| Zakup                                               | -              | -             | 234                                     | 234          |
| Amortyzacja                                         | (268)          | -             | -                                       | (268)        |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.</b> | <b>995</b>     | <b>-</b>      | <b>914</b>                              | <b>1 909</b> |
| <b>Stan na 30.06.2012 r.</b>                        |                |               |                                         |              |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 4 768          | -             | 914                                     | 5 682        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | (3 773)        | -             | -                                       | (3 773)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.</b> | <b>995</b>     | <b>-</b>      | <b>914</b>                              | <b>1 909</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.</b> | <b>1 184</b>   | <b>-</b>      | <b>759</b>                              | <b>1 943</b> |
| Przesunięcia                                        | 731            | 458           | (1 189)                                 | -            |
| Zakup                                               | -              | -             | 980                                     | 980          |
| Amortyzacja                                         | (518)          | -             | -                                       | (518)        |
| <b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.</b> | <b>1 397</b>   | <b>458</b>    | <b>550</b>                              | <b>2 405</b> |
| <b>Stan na 31.12.2012 r.</b>                        |                |               |                                         |              |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 5 420          | 458           | 550                                     | 6 428        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | (4 023)        | -             | -                                       | (4 023)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.</b> | <b>1 397</b>   | <b>458</b>    | <b>550</b>                              | <b>2 405</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.</b> | <b>1 397</b>   | <b>458</b>    | <b>550</b>                              | <b>2 405</b> |
| Przesunięcia                                        | 294            | -             | (294)                                   | -            |
| Zakup                                               | -              | -             | 443                                     | 443          |
| Amortyzacja                                         | (243)          | -             | -                                       | (243)        |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.</b> | <b>1 448</b>   | <b>458</b>    | <b>699</b>                              | <b>2 605</b> |
| <b>Stan na 30.06.2013 r.</b>                        |                |               |                                         |              |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto)                 | 5 714          | 458           | 699                                     | 6 871        |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy             | (4 266)        | -             | -                                       | (4 266)      |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.</b> | <b>1 448</b>   | <b>458</b>    | <b>699</b>                              | <b>2 605</b> |

Spółka kontynuuje w roku bieżącym realizację wdrożenia kolejnych modułów nowego systemu informatycznego z klasy ERP. System składa się z elementów w pełni zintegrowanych z modulem finansów, w tym między innymi: modułu rozrachunków z dostawcami i odbiorcami, modułu zarządzania zapasami czy modułu projektów.

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

|                                   | Za okres<br>6 miesięcy<br>2013 | Za rok<br>zakończony<br>31 grudnia<br>2012 | Za okres<br>6 miesięcy<br>2012 |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
| Koszty sprzedaży i marketingu     | 201                            | 489                                        | 253                            |
| Koszty zarządu                    | 42                             | 29                                         | 15                             |
| <b>Razem odpisy amortyzacyjne</b> | <b>243</b>                     | <b>518</b>                                 | <b>268</b>                     |

**Całość należności i zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej w zakresie aktywów niematerialnych na dzień bilansowy przedstawia poniższe zestawienie.**

|                                                              | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych | (40)                  | (87)                  | (19)                  |
| <b>Zobowiązania/należności netto</b>                         | <b>(40)</b>           | <b>(87)</b>           | <b>(19)</b>           |

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzone aktywa niematerialne. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych aktywów niematerialnych będących w użytkowaniu na dzień 30.06.2013 roku wynosi 2 902 tys. zł., na dzień 30.06.2012 roku wynosiła 2 071 tys. zł.

**Wartość utworzonych zastawów pod kredyty i pożyczki.**

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu, wraz z którymi zakupiono oprogramowanie podstawowe ściśle związane z tymi urządzeniami. Na dzień bilansowy wartość zastawu wynosi 1 796 tys. zł.

## Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

|                                                                    | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Krakchemia S.A.**                                                  | 488                   | 580                   | 580                   |
| Alma Development Sp. z o. o.                                       | 8 001                 | 8 001                 | 8 001                 |
| Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.                         | 2 001                 | 2 001                 | 2 001                 |
| Paradise Group Sp. z o. o.                                         | 88 196                | 88 196                | 88 196                |
| AM1 sp. z o.o.                                                     | 8                     | 8                     | 8                     |
| AM2 sp. z o.o. *                                                   | 22                    | 12                    | 12                    |
| Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.      | 59 485                | 59 485                | 59 485                |
| Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.        | 39 490                | 39 490                | 39 490                |
| Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.       | 14 564                | 14 564                | 14 564                |
| Flor sp. z o.o. *                                                  | 35                    | 35                    | 30                    |
| Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom. w likwidacji | -                     | -                     | 20 483                |
| <b>Razem inwestycje w jednostkach zależnych</b>                    | <b>212 290</b>        | <b>212 372</b>        | <b>232 850</b>        |

\* w 2012 i 2013 roku Alma Market S.A. dokonała dopłat do kapitału w wysokości ogółem 15 tys. zł.

\*\*Spółka sprzedała w maju 2013 roku 536 571 akcji Krakchemii S.A. w celu umorzenia oraz w czerwcu 2013 roku 254 552 akcje akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym.

W okresie bieżącym nie uległ zmianie skład Grupy kapitałowej. Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z MSSF 10, 11, 12 oraz MSR 27 i obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach zależnych.

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

## 14. AKTYWA FINANSOWE

### 14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

|                                                            | Za okres<br>6 miesięcy<br>2013 | Za rok<br>zakończony<br>31 grudnia<br>2012 | Za okres<br>6 miesięcy<br>2012 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu                                    | 13 405                         | 8 386                                      | 8 386                          |
| Zwiększenia                                                | -                              | 1 652                                      | -                              |
| Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | (1 487)                        | 3 367                                      | 723                            |
| Stan na koniec okresu                                      | <b>11 918</b>                  | <b>13 405</b>                              | <b>9 109</b>                   |
| <b>Minus: część długoterminowa</b>                         | <b>(11 918)</b>                | <b>(13 405)</b>                            | <b>(9 109)</b>                 |
| <b>Część krótkoterminowa</b>                               | <b>-</b>                       | <b>-</b>                                   | <b>-</b>                       |

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

|                                                      | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Papiery wartościowe notowane na giełdzie:</b>     |                       |                       |                       |
| - Kapitałowe papiery wartościowe                     | 11 898                | 13 385                | 9 089                 |
| <b>Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:</b> |                       |                       |                       |
| - Kapitałowe papiery wartościowe                     | 20                    | 20                    | 20                    |
|                                                      | <b>11 918</b>         | <b>13 405</b>         | <b>9 109</b>          |

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach od 2008 do 2012 akcje spółki Vistula Group S.A., które są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

### 14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

|                                                           | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Należności handlowe*                                      | 26 768                | 28 411                | 22 315                |
| Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych  | (2 529)               | (1 280)               | (1 035)               |
| <b>Należności handlowe - netto</b>                        | <b>24 239</b>         | <b>27 131</b>         | <b>21 280</b>         |
| Pozostałe należności**                                    | 2 738                 | 3 554                 | 3 178                 |
| Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności | (179)                 | (179)                 | (22)                  |
| <b>Pozostałe należności - netto</b>                       | <b>2 559</b>          | <b>3 375</b>          | <b>3 156</b>          |
| Przedpłaty                                                | 813                   | 173                   | 302                   |
| Rozliczenia międzyokresowe                                | 1 287                 | 1 137                 | 1 754                 |
| Należności od podmiotów powiązanych                       | 99                    | 80                    | 1 874                 |
| Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym                   | 10                    | 1 210                 | 2 393                 |
| <b>Razem należności</b>                                   | <b>29 007</b>         | <b>33 106</b>         | <b>30 759</b>         |
| Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe  | (2)                   | -                     | -                     |
| Minus: część długoterminowa - pożyczki                    | -                     | (1 200)               | (110)                 |
| <b>Należności-część krótkoterminowa</b>                   | <b>29 005</b>         | <b>31 906</b>         | <b>30 649</b>         |
| Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe         | 2                     | -                     | -                     |
| Część długoterminowa - pożyczki                           | -                     | 1 200                 | 110                   |
| <b>Należności-część długoterminowa</b>                    | <b>2</b>              | <b>1 200</b>          | <b>110</b>            |

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

Prezentowane w poprzedniej tabeli (powyżej):

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

\*\* „Pozostałe należności” obejmują należności z tytułu podatków oraz kaucji i należności inne - istotne kwoty składające się na wartość tej pozycji to należności z tytułu podatków: 2013-06: 2 068 tys. zł. (2012-12: 2 768 tys. zł.; 2012-06: 1 153 tys. zł.).

#### Odpisy aktualizujące wartość należności

|                                           | Za okres<br>6 miesięcy<br>2013 | Za rok<br>zakończony<br>31 grudnia<br>2012 | Za okres<br>6 miesięcy<br>2012 |
|-------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Stan odpisów na początek okresu</b>    | <b>1 459</b>                   | <b>844</b>                                 | <b>844</b>                     |
| Utworzenie odpisów na należności handlowe | 2 205                          | 1 071                                      | 283                            |
| <b>Razem zwiększenia odpisów</b>          | <b>2 205</b>                   | <b>1 071</b>                               | <b>283</b>                     |
| Razem zmniejszenia odpisów                | (956)                          | (456)                                      | (70)                           |
| <b>Stan odpisów na koniec okresu</b>      | <b>2 708</b>                   | <b>1 459</b>                               | <b>1 057</b>                   |

**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 aktyw finansowych dostępnych do sprzedaży jak i należności handlowych i pozostałych należności.

### 14.3. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH

Działalność prowadzona przez Spółkę narażona jest na następujące zagrożenia finansowe: ryzyko kredytowe, ryzyko utraty płynności, ryzyko rynkowe: w tym - pozostałe ryzyko rynkowe.

Spółka stara się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tych ryzyk na wyniki finansowe. Ryzykami zarządza bezpośrednio Zarząd Spółki analizując na bieżąco skalę tych ryzyk i podejmując w tym zakresie stosowne decyzje.

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

| <b>ROK 2012</b>                                                      | <b>Stan należności krótkoterminowych na<br/>2012-06-30 w dniach</b> |                |                |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                                      | <b>0-120</b>                                                        | <b>121-360</b> | <b>&gt;360</b> | <b>Razem</b>  |
| Należności handlowe brutto                                           | 20 477                                                              | 1 010          | 828            | 22 315        |
| Minus: odpis aktualizujący wartość należności rozliczany przez wynik | -                                                                   | (231)          | (804)          | (1 035)       |
| <b>Należności handlowe – netto</b>                                   | <b>20 477</b>                                                       | <b>779</b>     | <b>24</b>      | <b>21 280</b> |
| Pozostałe należności                                                 | 3 003                                                               | 153            | 22             | 3 178         |
| Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności            | -                                                                   | -              | (22)           | (22)          |
| <b>Pozostałe należności netto</b>                                    | <b>3 003</b>                                                        | <b>153</b>     | <b>-</b>       | <b>3 156</b>  |
| Przedpłaty*                                                          | 302                                                                 | -              | -              | 302           |
| Należności od podmiotów powiązanych                                  | 1 874                                                               | -              | -              | 1 874         |
| Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym                              | 2 393                                                               | -              | -              | 2 393         |
|                                                                      | <b>28 049</b>                                                       | <b>932</b>     | <b>24</b>      | <b>29 005</b> |
| Minus: część długoterminowa: pożyczki udzielone podmiotom powiązanym | (110)                                                               | -              | -              | (110)         |
| <b>Część krótkoterminowa</b>                                         | <b>27 939</b>                                                       | <b>932</b>     | <b>24</b>      | <b>28 895</b> |
| Rozliczenia międzyokresowe                                           | 1 754                                                               | -              | -              | 1 754         |
| <b>Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych</b>                | <b>29 693</b>                                                       | <b>932</b>     | <b>24</b>      | <b>30 649</b> |

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

| <b>ROK 2013</b>                                                      | <b>Stan należności krótkoterminowych na<br/>2013-06-30 w dniach</b> |                |                |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                                      | <b>0-120</b>                                                        | <b>121-360</b> | <b>&gt;360</b> | <b>Razem</b>  |
| Należności handlowe brutto                                           | 24 359                                                              | 1 710          | 699            | 26 768        |
| Minus: odpis aktualizujący wartość należności rozliczany przez wynik | (390)                                                               | (1 440)        | (699)          | (2 529)       |
| <b>Należności handlowe – netto</b>                                   | <b>23 969</b>                                                       | <b>270</b>     | <b>-</b>       | <b>24 239</b> |
| Pozostałe należności                                                 | 2 409                                                               | 119            | 210            | 2 738         |
| Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności            | -                                                                   | -              | (179)          | (179)         |
| <b>Pozostałe należności netto</b>                                    | <b>2 409</b>                                                        | <b>119</b>     | <b>31</b>      | <b>2 559</b>  |
| Przedpłaty*                                                          | 813                                                                 | -              | -              | 813           |
| Należności od podmiotów powiązanych                                  | 99                                                                  | -              | -              | 99            |
| Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym                              | 10                                                                  | -              | -              | 10            |
|                                                                      | <b>27 300</b>                                                       | <b>389</b>     | <b>31</b>      | <b>27 720</b> |
| Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe             | (2)                                                                 | -              | -              | (2)           |
| <b>Część krótkoterminowa</b>                                         | <b>27 298</b>                                                       | <b>389</b>     | <b>31</b>      | <b>27 718</b> |
| Rozliczenia międzyokresowe                                           | 1 287                                                               | -              | -              | 1 287         |
| <b>Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych</b>                | <b>28 585</b>                                                       | <b>389</b>     | <b>31</b>      | <b>29 005</b> |

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

**Klasyfikacja udzielonych pożyczek długoterminowych według okresu ich zapadalności przedstawiona jest w tabelach poniżej:**

| <b>ROK 2012</b>                                                      | <b>Stan należności długoterminowych na<br/>2012-06-30 w dniach</b> |                |                |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                                                      | <b>0-120</b>                                                       | <b>121-360</b> | <b>&gt;360</b> | <b>Razem</b> |
| <b>Część długoterminowa: pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b> | -                                                                  | -              | 110            | 110          |
| <b>Pozycja bilansowa należności długoterminowych</b>                 | -                                                                  | -              | <b>110</b>     | <b>110</b>   |

W roku 2013 nie występuje pozycja „udzielone pożyczki długoterminowe”.

Na wszystkie wierzytelności przeterminowane powyżej 360 dni utworzono odpisy aktualizujące. Pojedyncze kwoty odpisów nie przekraczają progu istotności.

#### **14.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

|                                           | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i w banku        | 4 244                         | 3 425                         | 2 060                         |
| Krótkoterminowe depozyty bankowe          | 673                           | -                             | -                             |
| Środki pieniężne w drodze                 | 4 009                         | 3 856                         | 3 260                         |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>8 926</b>                  | <b>7 281</b>                  | <b>5 320</b>                  |

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodziły kredyty w rachunku bieżącym. Wartości prezentowane są w tabeli poniżej:

|                                    | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 8 926                         | 7 281                         | 5 320                         |
| Kredyt w rachunku bieżącym         | (25 086)                      | (16 694)                      | (22 729)                      |
|                                    | <b>(16 160)</b>               | <b>(9 413)</b>                | <b>(17 409)</b>               |

Wszystkie prezentowane powyżej pozycje dotyczą działalności kontynuowanej.

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

## 15. ZAPASY

|                     | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Materiały           | 155                           | 1 520                         | 1 709                         |
| Towary              | 76 236                        | 65 649                        | 66 827                        |
| <b>Zapasy razem</b> | <b>76 391</b>                 | <b>67 169</b>                 | <b>68 536</b>                 |

\*W roku 2013 zweryfikowano zasady podziału wartości zapasów na materiały i towary. Skorygowano obydwie prezentowane wartości. Wartości powyższe dotyczą działalności kontynuowanej i wykazane są w wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

|                                | <b>Za okres<br/>6 miesięcy<br/>2013</b> | <b>Za rok<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2012</b> | <b>Za okres<br/>6 miesięcy<br/>2012</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b> | 987                                     | 632                                                  | 632                                     |
| Zwiększenie - utworzenie       | 846                                     | 2 401                                                | 1 181                                   |
| Wykorzystanie                  | (1 162)                                 | (1 211)                                              | (1 117)                                 |
| Zmniejszenie - rozwiązanie     | (81)                                    | (834)                                                | (98)                                    |
| <b>Stan na koniec okresu</b>   | <b>590</b>                              | <b>988</b>                                           | <b>598</b>                              |

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

- naturalnych ubytków towarów,
- ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenie w transporcie lub magazynie),
- ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenie się, przeterminowywanie, kradzieże).

Spółka tworzy również ustalone w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych zalegających dłużej niż 365 dni.

Na zapasach (towarach handlowych) Spółki ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty

| <b>Kwota zabezpieczenia w wartości netto</b>        | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Rodzaj zabezpieczenia/ nazwa kredytu</b>         | <b>Wartość</b>                | <b>Wartość</b>                | <b>Wartość</b>                |
| Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych pod kredyty | 40 717                        | 40 589                        | 42 069                        |
| <b>Razem</b>                                        | <b>40 717</b>                 | <b>40 589</b>                 | <b>42 069</b>                 |

## 16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

### 16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.06.2013 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

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

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



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 30 czerwca 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 zwykłych na okaziciela serii G, których rejestracja nastąpiła w dniu 20 maja 2011 roku.

**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 30.06.2013 roku.**

|                                                                  | Liczba akcji     | Struktura<br>posiadanych<br>akcji w % | Liczba<br>głosów<br>na WZA | % ogólnej<br>liczby<br>głosów na<br>WZA |
|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|
| Jerzy Mazgaj                                                     | 1 585 530        | 28,51%                                | 3 814 734                  | 47,92%                                  |
| 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)*                        | 1 618 081        | 29,10%                                | 1 788 877                  | 22,47%                                  |
| <b>Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi<br/>związanych</b> | <b>5 560 990</b> | <b>100,00%</b>                        | <b>7 960 990</b>           | <b>100,00%</b>                          |

\*Na dzień publikacji struktura akcjonariatu zmieniła się: Fundusz IPOPEMA 2 FIZAN zmniejszył swoje zaangażowanie na rzecz akcjonariatu mniejszościowego - Fundusz IPOPEMA 2 FIZAN posiada 957 531 akcji, co stanowi 17,22% liczby akcji i 12,03 % głosów.

## 16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Kapitał ten nie jest dystrybuowalny. Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 1 835 tys. zł.

## 16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

Kapitał z rewaloryzacji wartości kapitału zakładowego i nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w związku z ujęciem skutków hiperinflacji wynosi 6 571 tys. zł.

Gospodarka polska spełniała kryteria gospodarki hiperinflacyjnej do końca 1996 roku. Zgodnie z wymogami MSR 29 Spółka dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu.

Przeliczeniem objęto lata 1991 – 1996 tj. od zarejestrowania Spółki (02-01-1991 r.) do końca okresu hiperinflacyjnego.

Wskaźniki inflacji zastosowane do przeliczenia pobrano ze strony internetowej: [www.money.pl](http://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        |
| <b>Razem:</b>                                                                           |                        | <b>6 571</b> |

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

#### 16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

|                                          | Nadwyżka<br>ze sprzedaży<br>akcji powyżej<br>wartości<br>nominalnej | Nadwyżka<br>z programu<br>motywacyjnego | Razem          |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| Stan na 31.12.2011 r.                    | 106 991                                                             | 2 616                                   | 109 607        |
| <b>Stan na 31.12.2011 r. po zmianach</b> | <b>106 991</b>                                                      | <b>2 616</b>                            | <b>109 607</b> |
| <br>                                     |                                                                     |                                         |                |
| Stan na 01.01.2012 r.                    | 106 991                                                             | 2 616                                   | 109 607        |
| <b>Stan na 30.06.2012 r.</b>             | <b>106 991</b>                                                      | <b>2 616</b>                            | <b>109 607</b> |
| <br>                                     |                                                                     |                                         |                |
| Stan na 01.01.2012 r.                    | 106 991                                                             | 2 616                                   | 109 607        |
| <b>Stan na 31.12.2012 r.</b>             | <b>106 991</b>                                                      | <b>2 616</b>                            | <b>109 607</b> |
| <br>                                     |                                                                     |                                         |                |
| Stan na 01.01.2013 r.                    | 106 991                                                             | 2 616                                   | 109 607        |
| <b>Stan na 30.06.2013 r.</b>             | <b>106 991</b>                                                      | <b>2 616</b>                            | <b>109 607</b> |

#### 16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

|                                                                                      | Program<br>motywacyjny | Zyski<br>pozostałe | Zysk<br>niepodzielony | Razem          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|
| Stan na 31.12.2011 r.                                                                | 213                    | 131 469            | 6 673                 | 138 355        |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości                      | -                      | -                  | -                     | -              |
| <b>Stan na 31.12.2011 r. po zmianach</b>                                             | <b>213</b>             | <b>131 469</b>     | <b>6 673</b>          | <b>138 355</b> |
| <br>                                                                                 |                        |                    |                       |                |
| Stan na 01.01.2012 r.                                                                | 213                    | 131 469            | 6 673                 | 138 355        |
| Zysk za okres od 01-01-2012 r. do 30-06-2012 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | -                      | -                  | 1 300                 | 1 300          |
| Zwiększenia inne                                                                     | (213)                  | 213                | -                     | -              |
| Podział zysku za rok 2011                                                            | -                      | 6 673              | (6 673)               | -              |
| <b>Stan na 30.06.2012 r.</b>                                                         | <b>-</b>               | <b>138 355</b>     | <b>1 300</b>          | <b>139 655</b> |
| <br>                                                                                 |                        |                    |                       |                |
| Stan na 01.01.2012 r.                                                                | 213                    | 131 469            | 6 673                 | 138 355        |
| Zysk za okres od 01-01-2011 r. do 31-12-2011 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | -                      | -                  | 1 886                 | 1 886          |
| Podział zysku                                                                        | -                      | 6 673              | (6 673)               | -              |
| Zmniejszenia /zwiększenia inne                                                       | (213)                  | 188                | -                     | (25)           |
| <b>Stan na 31.12.2012 r.</b>                                                         | <b>-</b>               | <b>138 330</b>     | <b>1 886</b>          | <b>140 216</b> |
| <br>                                                                                 |                        |                    |                       |                |
| Stan na 01.01.2013 r.                                                                | -                      | 138 330            | 1 886                 | 140 216        |
| Zysk za okres od 01-01-2013 r. do 30-06-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | -                      | -                  | 4 266                 | 4 266          |
| <b>Stan na 30.06.2013 r.</b>                                                         | <b>-</b>               | <b>138 330</b>     | <b>6 152</b>          | <b>144 482</b> |

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

Spółka zrealizowała w 2011 roku 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, a wydanie trzeciej transzy warrantów osobom uprawnionym nie nastąpiło. W latach 2012 i 2013 nie był realizowany program motywacyjny oparty o instrumenty kapitałowe.

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

## 16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

|                                                                    | <b>Kapitał z aktualizacji wartości</b>             | <b>Razem kapitał</b>                        |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                    | <b>aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</b> | <b>własny z innych całkowitych dochodów</b> |
| Stan na 31.12.2011r.                                               | (47 265)                                           | (47 265)                                    |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości    | -                                                  | -                                           |
| <b>Stan na 31.12.2011 r. po zmianach</b>                           | <b>(47 265)</b>                                    | <b>(47 265)</b>                             |
| <b>Stan na 01.01.2012 r.</b>                                       | <b>(47 265)</b>                                    | <b>(47 265)</b>                             |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | 723                                                | 723                                         |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego                       | 687                                                | 687                                         |
| <b>Stan na 30.06.2012 r.</b>                                       | <b>(45 855)</b>                                    | <b>(45 855)</b>                             |
| <b>Stan na 01.01.2012 r.</b>                                       | <b>(47 265)</b>                                    | <b>(47 265)</b>                             |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | 3 367                                              | 3 367                                       |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego                       | (640)                                              | (640)                                       |
| <b>Stan na 31.12.2012 r.</b>                                       | <b>(44 538)</b>                                    | <b>(44 538)</b>                             |
| <b>Stan na 01.01.2013 r.</b>                                       | <b>(44 538)</b>                                    | <b>(44 538)</b>                             |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | (1 487)                                            | (1 487)                                     |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego                       | 282                                                | 282                                         |
| <b>Stan na 30.06.2013 r.</b>                                       | <b>(45 743)</b>                                    | <b>(45 743)</b>                             |

## 17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

### 17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

|                                                                         | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Kredyty długoterminowe</b>                                           |                               |                               |                               |
| Kredyty bankowe*                                                        | 93 828                        | 83 237                        | 115 117                       |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**       | 6 443                         | 6 799                         | 3 561                         |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych | 1 340                         | 2 213                         | 1 371                         |
| <b>Razem kredyty długoterminowe</b>                                     | <b>101 611</b>                | <b>92 249</b>                 | <b>120 049</b>                |
| <b>Kredyty krótkoterminowe</b>                                          |                               |                               |                               |
| Kredyty bankowe                                                         |                               |                               |                               |
| - długoterminowe w okresie spłaty                                       | 21 625                        | 36 625                        | 21 625                        |
| - kredyt w rachunku bieżącym                                            | 25 086                        | 16 694                        | 22 729                        |
| - kredyt krótkoterminowy                                                | 12 000                        | 12 000                        | 12 000                        |
| - naliczone odsetki                                                     | 199                           | -                             | 358                           |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**       | 700                           | 676                           | 654                           |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych | 1 828                         | 2 125                         | 1 527                         |
| <b>Razem kredyty krótkoterminowe</b>                                    | <b>61 438</b>                 | <b>68 120</b>                 | <b>58 893</b>                 |
| <b>Kredyty i pożyczki ogółem</b>                                        | <b>163 049</b>                | <b>160 369</b>                | <b>178 942</b>                |

\*W pozycji długoterminowej „Kredyty bankowe” prezentowane są kredyty, których terminy zapadalności przekraczają czerwiec roku 2014.

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

\*\*W pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu nieruchomości inwestycyjnej” prezentowana jest wartość godziwa zobowiązań wynikających z umowy najmu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi, która zgodnie z zapisami MSR 40 wprowadzona jest w bilansie jako leasing finansowy.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych (tabela powyżej) przedstawia się w sposób następujący:

|                | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Do 1 roku      | 24 153                | 39 426                | 23 806                |
| Powyżej 1 roku | 101 611               | 92 249                | 120 049               |
| <b>Razem</b>   | <b>125 764</b>        | <b>131 675</b>        | <b>143 855</b>        |

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

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu leasingu:

|                          | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Poniżej jednego roku     | 2 528                 | 2 801                 | 2 181                 |
| Od jednego do pięciu lat | 4 739                 | 5 430                 | 4 480                 |
| Powyżej pięciu lat       | 3 044                 | 3 582                 | 452                   |
| <b>Razem</b>             | <b>10 311</b>         | <b>11 813</b>         | <b>7 113</b>          |

## 17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

|                                                                 | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania handlowe                                           | 125 361               | 122 507               | 121 936               |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń | 5 976                 | 7 620                 | 5 624                 |
| Pozostałe zobowiązania                                          | 14 313                | 11 920                | 12 455                |
| Rozliczenia międzyokresowe                                      | 3 421                 | 725                   | 5 091                 |
| Kwoty zatrzymane (kaucje)                                       | 6 170                 | 1 206                 | 1 637                 |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych                        | 5 632                 | 15 906                | 3 912                 |
|                                                                 | <b>160 873</b>        | <b>159 884</b>        | <b>150 655</b>        |
| Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania            | (3 622)               | (3 878)               | (4 346)               |
| <b>Część krótkoterminowa</b>                                    | <b>157 251</b>        | <b>156 006</b>        | <b>146 309</b>        |

W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółka prezentuje przyszłe zobowiązania z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń, odpraw emerytalno-rentowych oraz zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

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

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

**Zobowiązania warunkowe** z tytułu kaucji, poręczeń i udzielonych gwarancji na dzień 30.06.2012 r. wynosiły 18 696 tys. zł., na dzień 31.12.2012 roku wynosiły 18 918 tys. zł., na dzień 30.06.2013 roku wynosiły 19 310 tys. zł.

### 17.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOSCI

#### Ryzyko utraty płynności

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

#### Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych:

| ROK 2012                                                        | Terminy zapadalności zobowiązań stan na<br>2012 -06-30 w dniach/ latach |              |            |              |                |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|----------------|
|                                                                 | 0-120                                                                   | 121-360      | >360       | >5 lat       | Razem          |
| Zobowiązania handlowe                                           | 119 788                                                                 | 2 148        | -          | -            | 121 936        |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń | 5 596                                                                   | 28           | -          | -            | 5 624          |
| Pozostałe zobowiązania                                          | 7 290                                                                   | 819          | 724        | 3 622        | 12 455         |
| Kwoty zatrzymane (kaucje)                                       | -                                                                       | 1 637        | -          | -            | 1 637          |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych                        | 3 811                                                                   | 101          | -          | -            | 3 912          |
| <b>Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania</b>        | <b>136 485</b>                                                          | <b>4 733</b> | <b>724</b> | <b>3 622</b> | <b>145 564</b> |
| Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania            | -                                                                       | -            | (724)      | (3 622)      | (4 346)        |
| <b>Część krótkoterminowa</b>                                    | <b>136 485</b>                                                          | <b>4 733</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>     | <b>141 218</b> |
| Rozliczenia międzyokresowe                                      | -                                                                       | 5 091        | -          | -            | 5 091          |
| <b>Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych</b>           | <b>136 485</b>                                                          | <b>9 824</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>     | <b>146 309</b> |

#### Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu

|                                            |               |               |               |               |                |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Bankowe kredyty w rachunku bieżącym        | 22 729        | -             | 16 177        | -             | 38 906         |
| Pozostałe kredyty bankowe                  | 19 566        | 14 417        | 77 987        | 20 953        | 132 923        |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 750           | 1 431         | 4 480         | 452           | 7 113          |
| <b>Razem zobowiązania kredytowe</b>        | <b>43 045</b> | <b>15 848</b> | <b>98 644</b> | <b>21 405</b> | <b>178 942</b> |

| ROK 2013                                                        | Terminy zapadalności zobowiązań stan na<br>2013 -06-30 w dniach/ latach |               |              |          |                |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------|----------------|
|                                                                 | 0-120                                                                   | 121-360       | >360         | >5 lat   | Razem          |
| Zobowiązania handlowe                                           | 125 053                                                                 | 308           | -            | -        | 125 361        |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń | 5 976                                                                   | -             | -            | -        | 5 976          |
| Pozostałe zobowiązania                                          | 9 873                                                                   | 818           | 3 622        | -        | 14 313         |
| Kwoty zatrzymane (kaucje)                                       | -                                                                       | 6 170         | -            | -        | 6 170          |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych                        | 5 335                                                                   | 297           | -            | -        | 5 632          |
| <b>Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania</b>        | <b>146 237</b>                                                          | <b>7 593</b>  | <b>3 622</b> | <b>-</b> | <b>157 452</b> |
| Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania            | -                                                                       | -             | (3 622)      | -        | (3 622)        |
| <b>Część krótkoterminowa</b>                                    | <b>146 237</b>                                                          | <b>7 593</b>  | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>153 830</b> |
| Rozliczenia międzyokresowe                                      | -                                                                       | 3 421         | -            | -        | 3 421          |
| <b>Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych</b>           | <b>146 237</b>                                                          | <b>11 014</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>157 251</b> |

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

|                                                  | Terminy zapadalności zobowiązań stan na<br>2013-06-30 w dniach/ latach |               |               |               |                |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                  | 0-120                                                                  | 121-360       | >360          | >5 lat        | Razem          |
| <b>Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu</b> |                                                                        |               |               |               |                |
| Bankowe kredyty w rachunku bieżącym              | 18 327                                                                 | 6 759         | 16 514        | -             | 41 600         |
| Pozostałe kredyty bankowe                        | 19 216                                                                 | 14 417        | 61 651        | 15 854        | 111 138        |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego       | 916                                                                    | 1 612         | 4 739         | 3 044         | 10 311         |
| <b>Razem zobowiązania kredytowe</b>              | <b>38 459</b>                                                          | <b>22 788</b> | <b>82 904</b> | <b>18 898</b> | <b>163 049</b> |

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

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

#### **17.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM**

##### **EKSPOZYCJA BILANSOWA NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE**

W wartościach nominalnych w tys. CCY

| <b>WALUTA</b>                      | <b>Stan na 2012-06-30</b> |            |             |
|------------------------------------|---------------------------|------------|-------------|
|                                    | <b>EUR</b>                | <b>USD</b> | <b>INNA</b> |
| Należności handlowe                | 139                       | 33         | 701         |
| Zobowiązania handlowe              | (1 270)                   | (3)        | (252)       |
| <b>Ekspozycja bilansowa brutto</b> | <b>(1 131)</b>            | <b>30</b>  | <b>449</b>  |

| <b>WALUTA</b>                      | <b>Stan na 2012-12-31</b> |            |             |
|------------------------------------|---------------------------|------------|-------------|
|                                    | <b>EUR</b>                | <b>USD</b> | <b>INNA</b> |
| Należności handlowe                | 480                       | 2          | 4           |
| Zobowiązania handlowe              | (1 608)                   | (10)       | (68)        |
| <b>Ekspozycja bilansowa brutto</b> | <b>(1 128)</b>            | <b>(8)</b> | <b>(64)</b> |

| <b>WALUTA</b>                      | <b>Stan na 2013-06-30</b> |             |              |
|------------------------------------|---------------------------|-------------|--------------|
|                                    | <b>EUR</b>                | <b>USD</b>  | <b>INNA</b>  |
| Należności handlowe                | 861                       | 5           | 16           |
| Zobowiązania handlowe              | (1 912)                   | (20)        | (144)        |
| <b>Ekspozycja bilansowa brutto</b> | <b>(1 051)</b>            | <b>(15)</b> | <b>(128)</b> |

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

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

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

## 18. PODATEK ODRO CZONY

### DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

|                                         | <b>Za okres<br/>6 miesięcy<br/>2013</b> | <b>Za rok<br/>zakończony<br/>31 grudnia<br/>2012</b> | <b>Za okres<br/>6 miesięcy<br/>2012</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Stan na początek okresu                 | (20 701)                                | (20 144)                                             | (20 144)                                |
| Obciążenie wyniku finansowego (uznanie) | (1 054)                                 | (1 197)                                              | (1 247)                                 |
| Powiększenie kapitału własnego          | (282)                                   | 640                                                  | (687)                                   |
| <b>Stan na koniec okresu</b>            | <b>(22 037)</b>                         | <b>(20 701)</b>                                      | <b>(22 078)</b>                         |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

|                                                                                                     | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy | 23 064                        | 22 075                        | 23 732                        |
| - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy    | 1 057                         | 855                           | 1 400                         |
| <b>Razem aktywa</b>                                                                                 | <b>24 121</b>                 | <b>22 930</b>                 | <b>25 132</b>                 |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

|                                           | <b>Rezerwy<br/>utruty<br/>wartości</b> | <b>Inne<br/>rezerwy</b> | <b>Ogółem</b> |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>Stan na 31 grudnia 2011r.</b>          | <b>11 082</b>                          | <b>14 682</b>           | <b>25 764</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b>         | 11 082                                 | 14 682                  | 25 764        |
| Obciążenie / uznanie wyniku finansowego   | (877)                                  | (442)                   | (1 319)       |
| Obciążenie / uznanie kapitału             | 687                                    | -                       | 687           |
| <b>Stan na 30 czerwca 2012 r.</b>         | <b>10 892</b>                          | <b>14 240</b>           | <b>25 132</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b>         | <b>11 082</b>                          | <b>14 682</b>           | <b>25 764</b> |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | (666)                                  | (1 528)                 | (2 194)       |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału           | (640)                                  | -                       | (640)         |
| <b>Stan na 31 grudnia 2012 r.</b>         | <b>9 776</b>                           | <b>13 154</b>           | <b>22 930</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2013 r.</b>         | 9 776                                  | 13 154                  | 22 930        |
| Obciążenie / uznanie wyniku finansowego   | 471                                    | 438                     | 909           |
| Obciążenie / uznanie kapitału             | 282                                    | -                       | 282           |
| <b>Stan na 30 czerwca 2013 r.</b>         | <b>10 529</b>                          | <b>13 592</b>           | <b>24 121</b> |

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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

|                                                                                                             | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-12-31</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy | 1 553                         | 1 521                         | 1 841                         |
| - Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy    | 531                           | 708                           | 1 213                         |
| <b>Razem zobowiązania</b>                                                                                   | <b>2 084</b>                  | <b>2 229</b>                  | <b>3 054</b>                  |

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

|                                           | <b>Przyspieszona<br/>amortyzacja<br/>podatkowa</b> | <b>Zmiana<br/>wartości<br/>godziwej</b> | <b>Ogółem</b> |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|
| <b>Stan na 31 grudnia 2011r.</b>          | <b>4 550</b>                                       | <b>1 070</b>                            | <b>5 620</b>  |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b>         | 4 550                                              | 1 070                                   | 5 620         |
| Obciążenie / uznanie wyniku finansowego   | (1 604)                                            | (962)                                   | (2 566)       |
| <b>Stan na 30 czerwca 2012 r.</b>         | <b>2 946</b>                                       | <b>108</b>                              | <b>3 054</b>  |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b>         | 4 550                                              | 1 070                                   | 5 620         |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | (2 980)                                            | (411)                                   | (3 391)       |
| <b>Stan na 31 grudnia 2012 r.</b>         | <b>1 570</b>                                       | <b>659</b>                              | <b>2 229</b>  |
| <b>Stan na 1 stycznia 2013 r.</b>         | 1 570                                              | 659                                     | 2 229         |
| Obciążenie / uznanie wyniku finansowego   | (128)                                              | (17)                                    | (145)         |
| <b>Stan na 30 czerwca 2013 r.</b>         | <b>1 442</b>                                       | <b>642</b>                              | <b>2 084</b>  |

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

|                                   | <b>Skutki wyceny<br/>aktywów finansowych<br/>dostępnych do sprzedaży</b> | <b>Ogółem</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Stan na 31 grudnia 2011r.</b>  | <b>11 086</b>                                                            | <b>11 086</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b> | 11 086                                                                   | 11 086        |
| Obciążenie / uznanie kapitału     | 687                                                                      | 687           |
| <b>Stan na 30 czerwca 2012 r.</b> | <b>11 773</b>                                                            | <b>11 773</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2012 r.</b> | 11 086                                                                   | 11 086        |
| Obciążenie / uznanie kapitału     | (640)                                                                    | (640)         |
| <b>Stan na 31 grudnia 2012 r.</b> | <b>10 446</b>                                                            | <b>10 446</b> |
| <b>Stan na 1 stycznia 2013 r.</b> | 10 446                                                                   | 10 446        |
| Obciążenie / uznanie kapitału     | 282                                                                      | 282           |
| <b>Stan na 30 czerwca 2013 r.</b> | <b>10 728</b>                                                            | <b>10 728</b> |

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



## 19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

|                                        | Na odprawy<br>emerytalne | Pozostałe<br>rezerwy | Ogółem       |
|----------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| <b>Stan na 31 grudnia 2011 r.</b>      | <b>728</b>               | <b>1 659</b>         | <b>2 387</b> |
| <b>Stan na 01 stycznia 2012 r.</b>     | <b>728</b>               | <b>1 659</b>         | <b>2 387</b> |
| Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw   | (65)                     | (1 261)              | (1 326)      |
| <b>Stan na 30 czerwca 2012 r.</b>      | <b>663</b>               | <b>398</b>           | <b>1 061</b> |
| <b>Stan na 01 stycznia 2012 r.</b>     | <b>728</b>               | <b>1 659</b>         | <b>2 387</b> |
| - Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw | (136)                    | (1 659)              | (1 795)      |
| <b>Stan na 31 grudnia 2012 r.</b>      | <b>592</b>               | <b>-</b>             | <b>592</b>   |
| <b>Stan na 01 stycznia 2013 r.</b>     | <b>592</b>               | <b>-</b>             | <b>592</b>   |
| Utworzenie dodatkowych rezerw          | -                        | 600                  | 600          |
| Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw   | (158)                    | -                    | (158)        |
| Rezerwy wykorzystane w okresie         | -                        | (29)                 | (29)         |
| <b>Stan na 30 czerwca 2013 r.</b>      | <b>434</b>               | <b>571</b>           | <b>1 005</b> |

Struktura łącznej kwoty rezerw

|                 | Stan na<br>2013-06-30 | Stan na<br>2012-12-31 | Stan na<br>2012-06-30 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Długoterminowe  | 434                   | 592                   | 663                   |
| Krótkoterminowe | 571                   | -                     | 398                   |
|                 | <b>1 005</b>          | <b>592</b>            | <b>1 061</b>          |

## 20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

### Powiązania kapitałowe

**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 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością -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. – 46,77 % akcji.\*\*

\*\* Prezentowana wartość odpowiada ilości akcji będących w posiadaniu Alma Market S.A. na 30.06.2013 roku w odniesieniu do ilości akcji ogółem po umorzeniu. Spółka sprzedała w maju 2013 roku 536 571 akcji Krakchemii S.A. w celu umorzenia oraz w czerwcu 2013 roku 254 552 akcje akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym. W dniu 16-07-2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Krakchemia S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu 1.000.000 akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą zarejestrowania przez sąd rejestrowy obniżenia kapitału zakładowego.

**Spółka dominująca:**

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

**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  
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński  
Członek Rady Nadzorczej - Krystyna Byczkowska

**Podmioty zależne od ALMA MARKET S.A.:**

- 1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 7) KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 8) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 10) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w likwidacji**  
Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
- 11) Krakchemia Spółka Akcyjna**  
Siedziba/adres: 30-832 Kraków, ul. Płk. Dąbka 10

**Powiązania inne niż kapitałowe:**

**PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie** jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. W 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 446 tys. akcji spółki zależnej Krakchemia Spółka Akcyjna.

**Głównym akcjonariuszem Alma Market SA** jest **Jerzy Mazgaj** posiadający na dzień 30.06.2013 roku bezpośrednio i pośrednio 1 585 530 akcji (28,51%), co daje 3 814 734 głosów (47,92%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market S.A.) 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 S.A., 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. nie zawierała innych transakcji z Panem Jerzym Mazgajem niż wyżej wymienione. 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.

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**

|                                                         | <b>Za okres 6 miesięcy</b> |             |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|
|                                                         | <b>2013</b>                | <b>2012</b> |
| <i><b>Spółki zależne</b></i>                            |                            |             |
| Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów | 29                         | 26          |
| Przychody ze sprzedaży usług                            | 273                        | 365         |
|                                                         | <b>302</b>                 | <b>391</b>  |
| <i><b>Spółki powiązane</b></i>                          |                            |             |
| Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów | 64                         | 2           |
| Przychody ze sprzedaży usług                            | 4                          | -           |

#### **II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych**

|                              | <b>Za okres 6 miesięcy</b> |               |
|------------------------------|----------------------------|---------------|
|                              | <b>2013</b>                | <b>2012</b>   |
| <i><b>Spółki zależne</b></i> |                            |               |
| Zakupy materiałów            | 166                        | 153           |
| Zakupy towarów               | 9 347                      | 8 490         |
| Zakupy usług                 | 2 275                      | 2 403         |
| Zakup środków trwałych       | 52                         | -             |
|                              | <b>11 840</b>              | <b>11 046</b> |

|                                | <b>Za okres 6 miesięcy</b> |             |
|--------------------------------|----------------------------|-------------|
|                                | <b>2013</b>                | <b>2012</b> |
| <i><b>Spółki powiązane</b></i> |                            |             |
| Zakupy materiałów              | 7                          | -           |
| Zakupy towarów                 | 924                        | 537         |
|                                | <b>931</b>                 | <b>537</b>  |

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

|                                                               | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <i><b>Należności od podmiotów zależnych i powiązanych</b></i> |                               |                               |
| Spółki zależne                                                | 99                            | 1 872                         |
| Podmioty powiązane                                            | -                             | 2                             |

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

|                                                                          | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b><i>Rozliczenia międzyokresowe czynne od podmiotów powiązanych</i></b> |                               |                               |
| Spółki zależne                                                           | 161                           | 203                           |
| Podmioty powiązane                                                       | -                             | -                             |

|                                                                                  | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b><i>Rozliczenia międzyokresowe wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i></b> |                               |                               |
| Spółki zależne                                                                   | 2 751                         | 2 653                         |
| Podmioty powiązane                                                               |                               | -                             |

|                                                                    | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b><i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i></b> |                               |                               |
| Spółki zależne                                                     | 4 792                         | 3 344                         |
| Podmioty powiązane                                                 | 840                           | 568                           |

**IV. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym**

|                                        | <b>Stan na<br/>2013-06-30</b> | <b>Stan na<br/>2012-06-30</b> |
|----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Pożyczki udzielone jednostkom zależnym | 10                            | 2 394                         |

W okresie sprawozdawczym zmniejszono saldo udzielonych pożyczek do kwoty 10 tys. zł.

**21. AKTYWA POZABILANSOWE**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów pozabilansowych. Wszystkie aktywa pozabilansowe (prawa wieczystego użytkowania gruntów dotyczące aktywów trwałych) zostały wniesione do spółek zależnych utworzonych w latach 2009 i 2010. Są to spółki celowe, gdzie podstawowym zakresem ich działalności jest zarządzanie majątkiem wniesionym do spółki.

## 22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

|                                                                                                                                                                                     | <b>Za okres 6 miesięcy</b> |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                                     | <b>2013</b>                | <b>2012</b>     |
| Zysk za okres                                                                                                                                                                       | 4 266                      | 1 300           |
| <b>Korekty:</b>                                                                                                                                                                     | <b>(2 022)</b>             | <b>(12 873)</b> |
| - Podatek dochodowy                                                                                                                                                                 | (1 054)                    | (1 247)         |
| - Amortyzacja środków trwałych                                                                                                                                                      | 12 783                     | 12 521          |
| - Amortyzacja aktywów niematerialnych                                                                                                                                               | 243                        | 268             |
| - (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji środków trwałych                                                                                                                    | 6                          | 43              |
| - Likwidacja środków trwałych                                                                                                                                                       | (2)                        | 4 619           |
| - Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktyw trwałych w tym z tytułu realizacji rezerw                                                                                            | -                          | (4 657)         |
| - Zyski / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane | 968                        | 933             |
| - Przychody z tytułu odsetek                                                                                                                                                        | (18)                       | (54)            |
| - Przychody z tytułu dywidend                                                                                                                                                       | (12 335)                   | (6 862)         |
| - Koszty odsetek                                                                                                                                                                    | 4 601                      | 6 095           |
| - Wynik na działalności inwestycyjnej                                                                                                                                               | (1 643)                    | (1 556)         |
| - Zyski/straty kursowe                                                                                                                                                              | 229                        | (17)            |
| Zmiany stanu kapitału obrotowego:                                                                                                                                                   |                            |                 |
| - Zapasy                                                                                                                                                                            | (9 221)                    | (893)           |
| - Należności handlowe oraz pozostałe należności                                                                                                                                     | 2 707                      | 10 295          |
| Rezerwy                                                                                                                                                                             | 413                        | (1 325)         |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania                                                                                                                                   | 301                        | (31 036)        |
| <b>Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                                                                                                            | <b>2 244</b>               | <b>(11 573)</b> |

### Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

|                             |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| .....                       | .....                     |
| <b>Marzanna Kapuścińska</b> | <b>Lukasz Magiera</b>     |
| <i>Główny Księgowy</i>      | <i>Dyrektor Finansowy</i> |

### Zarząd spółki Alma Market SA

|                       |                         |                     |
|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| .....                 | .....                   | .....               |
| <b>Mariusz Wojdon</b> | <b>Małgorzata Moska</b> | <b>Jerzy Mazgaj</b> |
| Wiceprezes Zarządu    | Wiceprezes Zarządu      | Prezes Zarządu      |

Kraków, 22 sierpnia 2013 roku