



www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

30-964 Kraków

ul. Pilotów 6

tel.: +48 12 627 63 20

fax: +48 12 627 61 65

e-mail: info@almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 6 MIESIĘCY 2013 ROKU**

- Kraków, 27 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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA.....	10 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	13 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	13 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	14 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE.....	14 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE.....	15 -
8. PODATEK DOCHODOWY.....	15 -
9. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ.....	15 -
10. ZYSK NA AKCJĘ.....	16 -
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	17 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	20 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	22 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE	23 -
15. ZAPASY.....	25 -
16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	26 -
17. AKTYWA FINANSOWE	26 -
17.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY.....	26 -
17.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	26 -
17.3. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	28 -
17.4. ZESTAWIENIE AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE	29 -
17.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30 -
18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	30 -
18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30 -
18.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	31 -
18.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	31 -
18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	31 -
18.5. ZYSKI ZATRZYMANE	32 -
19.1. KREDYTY I POŻYCZKI.....	33 -
19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	34 -
19.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PLYNNOŚCI.....	35 -
19.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM.....	36 -
20. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY-OPIS i ZASADY WYCENY	38 -
21. PODATEK ODROZCZONY	39 -
22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	40 -
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	41 -
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	41 -
25. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE	43 -
26. AKTYWA POZABILANSOWE	44 -
27. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	44 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Za okres 6 miesięcy	
	Nota	2013	2012
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3	770 973	759 067
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4	(615 002)	(608 100)
Zysk/strata brutto		155 971	150 967
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(140 787)	(133 350)
Koszty ogólnego zarządu	4	(11 240)	(11 306)
Przychody/koszty z inwestycji	5	2 521	1 850
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	(2 409)	1 896
Zysk/strata operacyjna		4 056	10 057
Przychody/koszty finansowe	7	(6 200)	(8 055)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(2 144)	2 002
Podatek dochodowy	8	208	42
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		(1 936)	2 044
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	9	-	(1 685)
Zysk/strata netto		(1 936)	359
Pozostałe składniki całkowitego dochodu :			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(1 817)	688
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	360	702
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które nie mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki zmian w strukturze kapitałowej		547	-
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		(910)	1 390
Suma całkowitych dochodów		(2 846)	1 749
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 074)	151
udziałowcom niekontrolującym		1 138	1 893
Zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	10	(0,55)	0,03
– rozwodniony	10	(0,55)	0,03
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 074)	(1 534)
udziałowcom niekontrolującym		1 138	1 893
Zysk/strata netto na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		(0,55)	(0,28)
– rozwodniony		(0,55)	(0,28)
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 842)	(144)
udziałowcom niekontrolującym		996	1 893
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		(0,69)	(0,03)
– rozwodniony		(0,69)	(0,03)

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	12	275 409	276 841	279 909
Nieruchomości inwestycyjne	13	82 391	83 396	97 716
Aktywa niematerialne	14	62 301	62 146	61 948
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	27 872	27 108	28 160
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	17.1	14 596	16 413	9 321
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.2	645	669	852
Razem aktywa finansowe		15 241	17 082	10 173
Razem aktywa trwałe		463 214	466 573	477 906
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	139 208	135 365	118 497
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.2	142 428	139 822	142 235
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		129	-	49
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		295	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17.5	20 166	13 850	12 094
Razem aktywa finansowe		163 018	153 672	154 378
Razem aktywa obrotowe		302 226	289 037	272 875
Aktywa dotyczące działalności zaniechanej	16	-	-	4 158
RAZEM AKTYWA		765 440	755 610	754 939
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	18	253 804	261 647	253 057
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		30 398	34 887	31 661
Razem kapitał własny		284 202	296 534	284 718
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	19.1	146 659	116 857	159 578
Zobowiązania z tytułu kaucji i pozostałe zobowiązania finansowe	19.2	4 487	4 044	5 163
Razem zobowiązania finansowe		151 146	120 901	164 741
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 377	3 529	4 211
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	22	533	688	752
Razem zobowiązania długoterminowe		155 056	125 118	169 704
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19.2	238 391	220 994	224 054
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		103	1 265	-
Kredyty i pożyczki	19.1	87 116	111 598	75 864
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		-	101	137
Razem zobowiązania finansowe		325 610	333 958	300 055
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	22	572	-	398
Razem zobowiązania krótkoterminowe		326 182	333 958	300 453
Razem zobowiązania		481 238	459 076	470 157
Zobowiązania związane z działalnością zaniechaną	19.2	-	-	64
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		765 440	755 610	754 939

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
	18.1	18.2	18.3	18.4	18.5	18.6			
Stan na 31.12.2011 r.	5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2011 r. po zmianach	5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Stan na 1 stycznia 2012 r.	5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Całkowity dochód za okres od 01-01-2012 r. do 30-06-2012 r.	-	-	-	-	(1 534)	1 390	(144)	1 893	1 749
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	848	(885)	(37)	(1 750)	(1 787)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(686)	505	(181)	143	(38)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	5 561	2 010	6 571	109 606	79 861	49 448	253 057	31 661	284 718
Stan na 1 stycznia 2012 r.	5 561	2 010	6 571	109 606	80 547	48 943	253 238	31 518	284 756
Całkowity dochód za okres od 01-01-2012 r. do 31-12-2012 r.	-	-	-	-	4 980	3 306	8 286	5 119	13 405
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	25	-	-	1 562	(1 464)	123	(1 750)	(1 627)
Zmiany w okresie	-	25	-	-	6 542	1 842	8 409	3 369	11 778
Stan na 31 grudnia 2012 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	87 089	50 785	261 647	34 887	296 534
Stan na 1 stycznia 2013 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	87 089	50 785	261 647	34 887	296 534
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 30-06-2013 r.	-	-	-	-	(3 074)	(768)	(3 842)	996	(2 846)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	16 630	(20 631)	(4 001)	(5 485)	(9 486)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	13 556	(21 399)	(7 843)	(4 489)	(12 332)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	100 645	29 386	253 804	30 398	284 202

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 6 miesięcy	
		2013	2012
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	27	24 793	(7 448)
Podatek dochodowy zapłacony		(1 640)	(2 365)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		23 153	(9 813)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(15 257)	(8 399)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		219	63
Nabycie aktywów niematerialnych		(514)	(299)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		1 639	1 529
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości		6	-
Wpływy ze sprzedaży akcji		1 731	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	(980)
Odsetki otrzymane		77	120
Dywidendy otrzymane		1	1
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(12 098)	(7 965)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wydatki z tytułu wykupu akcji zwykłych		(4 741)	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki		27 268	20 383
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(287)	(240)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (dotyczy czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej)		(332)	(310)
Splata kredytów i pożyczek		(12 035)	(14 812)
Odsetki zapłacone		(5 873)	(7 758)
Inne wydatki finansowe		(309)	(356)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		3 691	(3 093)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych w okresie		14 746	(20 871)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	17.5	(40 841)	(456)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	17.5	(26 095)	(21 327)

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO PÓŁROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna - 100% akcji,

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Flor Sp. z o.o. – 100% udziałów,

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

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

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

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

Krakchemia S.A. – 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. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma wpisu do krajowego rejestru sądowego.

Wszystkie jednostki zależne są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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

Spółka dominująca:

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

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
e-mail: info@almamarket.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 5 560 990,00 zł
Audyt w 2013 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

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

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 140732281
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000390993
Akcjonariusze : 100% akcji posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej
Spółka została zarejestrowana 6 października 2006 roku w Warszawie.
Podstawową działalnością spółki zależnej w Grupie kapitałowej jest wprowadzanie na rynek i promocja produktów marki „Krakowski Kredens” oraz rozwój sieci detalicznej sklepów tej marki.

2. Firma spółki: **Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120144246
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000246915
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich.

3. Firma spółki: **Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357129510
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000050776
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych w segmencie odzieżowym.

4. Firma spółki: **AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877871
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326005
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

5. Firma spółki: **AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120947689
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-68-10
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000324980
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 121216315
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-241-86-46
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000357165
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audyt w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

7. Firma spółki: **Kraków 1- AMI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877894
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-19-94
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326283
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 81 498 327,00 zł
Audyt w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

8. Firma spółki: **Kraków 2- AMI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 121417930
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-215-31-49
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000373321
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 14 564 172,00 zł
Audyt w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

9. Firma spółki: **Tarnów- AMI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877931
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-20-19
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000325649
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 40 343 322,00 zł
Audyt w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

10. Firma spółki: **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa w likwidacji**

Siedziba/adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 121406085
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-215-28-13
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000372822
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 0 zł (zwrócono 30.12.2012 r.)
Audyt w 2013 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 357220430
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000217348
Akcjonariusze	: 46,77% akcji spółki posiada Alma Market S.A. – jest to główny akcjonariusz
Kapitał zakładowy w całości opłacony	: 9 000 000,00 zł (wartość po umorzeniu akcji)
Audyt w 2013 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki	: handel hurtowy

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

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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2013 roku 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).

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

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

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania za 6 miesięcy 2013 roku

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej:

1. Rokiem obrotowym jednostek jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny części aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków i strat (do pozycji zysk/strata netto) oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN. Waluta funkcjonalna – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja - „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

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

Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania.

Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

Polityka Rachunkowości

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

W związku z zastosowaniem zmienionych i przyjętych do stosowania w 2013 roku MSR oraz MSSF nastąpiły zmiany w nazwach poszczególnych elementów sprawozdania, zweryfikowano ponownie skład Grupy kapitałowej a także wprowadzono uszczegółowienia prezentowanych danych. Zgodnie z zapisami MSR 34 Spółka dominująca prezentuje wszystkie informacje dla kilku okresów porównawczych.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 opublikowane w czerwcu 2012 roku - obejmują objaśnienia na temat przepisów przejściowych. Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2014 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** wydany w listopadzie 2009 roku i zaktualizowany w październiku 2010 roku. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2015 roku i nie został zatwierdzony.

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

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012 (*)
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	461 502	450 921
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	282 628	271 892
Sprzedaż usług	26 843	36 254
Razem przychody ze sprzedaży	770 973	759 067

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012 (*)
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	59,86%	59,40%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	36,66%	35,82%
Sprzedaż usług	3,48%	4,78%
Razem przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

Ze względu na zmianę sposobu realizacji transakcji handlowych pozycja "sprzedaż usług" w roku 2013 nie zawiera wartości wynikających z otrzymanych premii obrotowych traktowanych jak rabat, który obniża koszt własny sprzedaży. W poprzednich okresach rabaty zbiorcze czyli otrzymane premie (bonusy) obrotowe prezentowane były w ramach sprzedaży usług. Po przekształceniu roku 2012 wartość pozycji zmniejszyłaby się o 11 569 tys. PLN.

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

	2013	2012
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	461 502	450 921
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	282 628	271 892
Sprzedaż usług	26 843	24 686
Razem przychody ze sprzedaży	770 973	747 499

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	59,86%	60,32%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	36,66%	36,37%
Sprzedaż usług	3,48%	3,30%
Razem przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej za 6 miesięcy 2013 roku = 615 002 tys. zł., za 6 miesięcy 2012 roku = 608 100 tys. zł. Pozycja ta w roku 2013 prezentuje koszt własny sprzedanych towarów obniżony o otrzymane rabaty/bonusy. Po przekształceniu roku 2012 wartość pozycji zmniejszyłaby się o 11 569 tys. PLN i wyniosłaby 596 532 tys. PLN.

Koszty operacyjne w układzie kalkulacyjnym dla działalności kontynuowanej

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Koszty sprzedaży i marketingu	140 787	133 350
Koszty ogólnego zarządu	11 240	11 306
Razem koszty	152 027	144 656

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym dla działalności kontynuowanej

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	16 096	16 096
Koszty świadczeń pracowniczych	57 775	55 848
Zmiana stanu w tym: rozliczeń międzyokresowych	(1 039)	(1 224)
Zużycie surowców i materiałów	14 432	13 290
Usługi obce	57 722	51 199
Podatki i opłaty	1 166	1 446
Pozostałe koszty	5 875	8 001
Razem koszty	152 027	144 656

Koszty świadczeń pracowniczych działalności kontynuowanej

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	48 548	46 841
Koszty ubezpieczeń społecznych	8 521	8 312
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	706	695
Razem koszty	57 775	55 848

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są:

- wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia,
- pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą,
- rezerwy wycenione w wartości przyszłych zobowiązań i dotyczące niewykorzystanych urlopów pracowniczych i odpraw emerytalnych,
- koszty wynikające z realizacji programu motywacyjnego zgodnie z MSSF 2.

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(970)	115
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów inwestycyjnych	1 680	
Przychody/koszty z tytułu odsetek i dywidend	2	1
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 809	1 734
Razem	2 521	1 850

W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych”

w roku 2013 ujęte zostały:

- odpisy z tytułu utraty wartości nieruchomości na kwotę: - 930 tys. zł.

w roku 2012 ujęte zostały:

- odpisy z tytułu utraty wartości nieruchomości na kwotę: - 933 tys. zł.
- oraz wycena do wartości godziwej nieruchomości na kwotę: 1 048 tys. zł.

Zaprezentowane kwoty są wartościami wynikowymi.

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(128)	(42)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(833)	(423)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	(205)	854
Pozostałe przychody/koszty	(1 243)	1 507
Razem	(2 409)	1 896

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(5 954)	(7 814)
- leasing część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(128)	(150)
- leasing dotyczący zakupu środków trwałych	(165)	(171)
- pozostałe odsetki	4	3
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	43	77
Razem	(6 200)	(8 055)

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Podatek bieżący	(349)	(1 221)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	557	1 263
Razem podatek w wyniku finansowym	208	42
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	360	702
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	568	744

9. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

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

	za 6 miesięcy 2012
Przychody ze sprzedaży	627
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(911)
Zysk/strata brutto	(284)
Koszty sprzedaży i marketingu	(725)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	(676)
Zysk/strata operacyjna	(1 685)
Przychody/koszty finansowe	-
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(1 685)
Podatek dochodowy	-
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	(1 685)

Zysk/strata z działalności zaniechanej w roku 2012 prezentowany powyżej dotyczył Spółki Paradise Group Sp. z o.o. Spółka ta w związku z podjęciem działań zmierzających do poprawy rentowności działalności operacyjnej zakwalifikowała do działalności zaniechanej: sklepy z odzieżą marki ARMANI, KENZO, BOSS. Kwoty zaprezentowane powyżej dotyczą wyłącznie bezpośrednich przychodów i kosztów działalności zaniechanej.

W pozycjach:

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

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

10. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

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

	Okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(3 074)	151
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	(0,55)	0,03

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

- skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2013 roku = (3 074) tys. zł./5 561 tys. = (0,55) zł./akcję.

- skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2012 roku = 151 tys. zł./5 561 tys. = 0,03 zł./akcję.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku wynosiła 5 561 tys., a w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku wynosiła 5 561 tys.

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję: średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji wylicza się powiększając średnią ważoną liczbę akcji zwykłych o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

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

	Okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(3 074)	151
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	(0,55)	0,03

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2013 roku = (3 074) tys. zł./ 5 561 tys. = (0,55) zł./akcję

- rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2012 roku = 151 tys. zł./ 5 561 tys. = 0,03 zł./akcję

Podstawowy z działalności zaniechanej

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

	Okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	-	(1 685)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności zaniechanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	-	(0,30)

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

- skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2012 roku = (1 685) tys. zł./5 561 tys. = (0,30) zł./akcję

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku wynosiła 5 561 tys.

W roku 2013 działalność zaniechana nie wystąpiła.

Rozwodniony z działalności zaniechanej

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję: średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji wylicza się powiększając średnią ważoną liczbę akcji zwykłych o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

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

	Okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(1 685)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności zaniechanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	-	(0,30)

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności zaniechanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2012 roku = (1 685) tys. zł./5 561 tys. = (0,30) zł./akcję

W roku 2013 działalność zaniechana nie wystąpiła.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

Działalność inwestycyjna to taki segment działalności gdzie aktywa (nieruchomości inwestycyjne) przynoszą korzyści z tytułu czynszów najmu lub są utrzymywane przez Spółkę ze względu na przewidywany wzrost wartości rynkowej i uzyskanie dochodów ze sprzedaży. W związku z tym, w 2006 roku poszerzono grupę o spółkę Alma Development Sp. z o.o., która została założona celem prowadzenia działań wspomagających na rzecz Grupy i innych podmiotów gospodarczych w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich. W następnych latach zostały założone następne celowe spółki zależne w tym: AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Flor Sp. z o.o., Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

Sprzedaż detaliczną o zróżnicowanej ofercie asortymentowej Grupa prowadzi poprzez obiekty handlowe Spółki dominującej oraz od czerwca 2007 roku Spółki zależnej - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i od października 2008 roku Spółki zależnej – Paradise Group Sp. z o.o.

Sprzedaż hurtową Grupa prowadzi poprzez Spółkę zależną Krakchemia SA, gdzie handluje głównie: granulatami tworzyw sztucznych, foliami, opakowaniami, tworzywami sztucznymi, maszynami do przetwórstwa tworzyw sztucznych i innymi; oraz od czwartego kwartału 2008 roku poprzez Spółkę zależną - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.

Zarówno Spółka dominująca jak i spółki zależne, w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych (prezentowane w segmencie „Działalność inwestycyjna”).

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

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

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	487 897	272 204	2 337	1	762 439
W tym: zmiany wartości godziwej	(219)	-	115	-	(104)
Koszty działalności operacyjnej	(487 286)	(264 705)	(391)	-	(752 382)
Zysk operacyjny	611	7 499	1 946	1	10 057
Koszty finansowe netto	(232)	(904)	(1 141)	(5 778)	(8 055)
Zysk przed opodatkowaniem					2 002
Podatek dochodowy					42
Zysk netto roku obrotowego					2 044

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

	Za okres 6 miesięcy 2012 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(14 823)	(930)	-	(15 753)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(299)	(44)	-	(343)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 595)	(5)	-	(1 600)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	3 908	23	-	3 931
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(283)	(1 919)	-	(2 202)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	70	1 688	-	1 758

Działalność kontynuowana

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

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	477 325	168 167	97 716	11 731	754 939
Zobowiązania	158 736	104 817	36 885	169 719	470 157

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	484 824	283 042	4 565	1 710	774 141
W tym: zmiany wartości godziwej	(1 252)	-	(970)	-	(2 222)
Koszty działalności operacyjnej	(487 172)	(279 191)	(3 722)	-	(770 085)
Zysk operacyjny	(2 348)	3 851	843	1 710	4 056
Koszty finansowe netto	(68)	(906)	(943)	(4 283)	(6 200)
Zysk przed opodatkowaniem					(2 144)
Podatek dochodowy					208
Zysk netto roku obrotowego					(1 936)

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

	Za okres 6 miesięcy 2013 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(15 313)	(472)	-	(15 785)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(277)	(34)	-	(311)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 268)	(6)	-	(1 274)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 610	-	-	1 610
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(2 205)	(1 110)	-	(3 315)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	986	1 695	-	2 681

Działalność kontynuowana

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

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	478 961	190 962	82 391	13 126	765 440
Zobowiązania	167 954	127 088	31 512	154 684	481 238

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

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie¹	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 734	260 764	84 547	9 450	45 181	5 579	411 255
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(48 677)	(39 786)	(4 872)	(28 685)	(4 747)	(126 767)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	5 734	212 087	44 761	4 578	16 496	832	284 488
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.	5 734	212 087	44 761	4 578	16 496	832	284 488
Przesunięcia	7 070	1 130	1 639	-	1 201	(11 025)	15
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(4 619)	(530)	-	(1 819)	-	(6 968)
Przesunięcia z nieruchomości inwestycyjnych	879	720	-	-	-	-	1 599
Zakup	-	17	37	1	39	11 806	11 900
Zbycie	-	-	-	(739)	(22)	3	(758)
Likwidacja	-	(436)	(173)	(62)	(637)	(4 588)	(5 896)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	1 188	615	-	(115)	1 688
Amortyzacja	-	(7 156)	(4 270)	(1 058)	(3 386)	-	(15 870)
Przesunięcia umorzenia do przeznaczonych do sprzedaży	-	2 023	231	-	1 016	-	3 270
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	596	-	-	596
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	127	171	45	535	(12)	866
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	1	-	-	1	-	2
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	289	32	-	-	4 656	4 977
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	13 683	204 183	43 086	3 976	13 424	1 557	279 909
Stan na 30.06.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	257 576	86 708	9 265	43 943	1 660	412 835
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(53 393)	(43 622)	(5 289)	(30 519)	(103)	(132 926)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	13 683	204 183	43 086	3 976	13 424	1 557	279 909
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.	5 734	212 087	44 761	4 578	16 496	832	284 488
Przesunięcia	7 070	7 006	4 501	-	2 333	(20 891)	19
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	879	681	-	-	35	-	1 595
Przesunięcia z nieruchomości inwestycyjnych	-	(807)	(130)	-	(456)	-	(1 393)
Zakup	-	138	120	4	129	19 025	19 416
Zbycie	-	-	(22)	(740)	(23)	-	(785)
Likwidacja	-	(684)	(513)	(380)	(893)	(4 747)	(7 217)
Zwiększenia/zmniejszenia inne z tytułu leasingu	-	-	1 188	3 048	-	1	4 237
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(3 812)	(342)	-	(1 483)	3 052	(2 585)
Amortyzacja	-	(14 347)	(8 595)	(2 263)	(6 573)	-	(31 778)
Przesunięcia umorzenia do przeznaczonych do sprzedaży	-	360	60	-	269	-	689
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	14	596	-	-	610
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	268	366	363	936	-	1 933
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	1 663	143	-	829	-	2 635
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	289	32	-	-	4 656	4 977
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841
Stan na 31.12.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	263 286	89 349	11 382	44 823	2 019	424 542
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(60 444)	(47 766)	(6 176)	(33 224)	(91)	(147 701)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie¹	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841
Przesunięcia	-	5 345	3 668	30	1 836	(10 877)	2
Zakup	-	3	37	3	42	14 567	14 652
Zbycie	-	-	(139)	(75)	-	(91)	(305)
Likwidacja	-	(626)	(226)	(589)	(331)	-	(1 772)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	115	-	(115)	-
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	-	(2)	(2)
Amortyzacja	-	(7 286)	(4 355)	(1 329)	(2 815)	-	(15 785)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	129	75	-	-	204
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	501	221	523	314	-	1 559
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	1	-	-	1	-	2
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(71)	(7)	-	-	91	13
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013	13 683	200 709	40 911	3 959	10 646	5 501	275 409
Stan na 30.06.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	268 008	92 689	10 866	46 370	5 501	437 117
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(67 299)	(51 778)	(6 907)	(35 724)	-	(161 708)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013	13 683	200 709	40 911	3 959	10 646	5 501	275 409

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

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

Spółki Grupy przyjęły dla wyceny rzeczowych aktywów trwałych należących do grup; maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, model oparty o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 6 miesięcy 2012
Koszty sprzedaży i marketingu	15 488	30 805	15 351
Koszty ogólnego zarządu	297	780	402
Koszty działalności zaniechanej	-	193	117
Razem	15 785	31 778	15 870

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	464	242	698
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(8 786)	(6 800)	(8 123)
(Zobowiązania)/należności netto	(8 322)	(6 558)	(7 425)

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Środki trwałe (grupy 3-6)	17 441	15 912	12 953
Środki transportu	2 008	1 596	1 488
Meble, wyposażenie i sprzęt	20 611	15 728	10 917
	40 060	33 236	25 358

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Koszt (brutto)	7 513	8 077	6 051
Umorzenie	(3 836)	(3 216)	(2 516)
Wartość księgowa netto	3 677	4 861	3 535

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

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 30.06.2013 roku						
Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - pod kredyt inwestycyjny	-	-	72 194	242	30 604	103 040
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	12 007	135 552	-	-	-	147 559
Wartość księgowa brutto początkowa środków trwałych	12 007	135 552	72 194	242	30 604	250 599

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

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

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

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

Kwota zabezpieczenia na wartości nieruchomości inwestycyjnych na 30.06.2013 roku			
Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki i budowle	Ogółem
Hipoteka na nieruchomości	32 074	33 785	65 859
Wartość księgowa początkowa nieruchomości inwestycyjnych	32 074	33 785	65 859

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	50 813	47 406	98 219
Stan na 1 stycznia 2012 r.	50 813	47 406	98 219
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	1 048	(933)	115
Zakup	980	-	980
Przesunięcie do rzeczowego majątku trwałego ¹	(879)	(720)	(1 599)
Inne	206	(205)	1
Stan na 30 czerwca 2012r.	52 168	45 548	97 716
Stan na 1 stycznia 2012 r.	50 813	47 406	98 219
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	6 051	6 051
Zakup	980	-	980
Zbycie	(18 813)	(1 446)	(20 259)
Przesunięcie do rzeczowego majątku trwałego ¹	(879)	(716)	(1 595)
Inne	206	(206)	-
Stan na 31 grudnia 2012r.	32 307	51 089	83 396
Stan na 1 stycznia 2013 r.	32 307	51 089	83 396
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(970)	(970)
Zbycie	-	(35)	(35)
Stan na 30 czerwca 2013r.	32 307	50 084	82 391

¹ W dniu 23 kwietnia 2012 Zarząd Spółki Krakchemia S.A. podjął decyzję o przekwalifikowaniu nieruchomości inwestycyjnej w Kamieniu Krajeńskim do środków trwałych. Istniejące budynki zostały wykorzystane jako baza magazynowa do bieżącej działalności spółki.

14. AKTYWA NIEMATERIALNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

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

Pozostałe aktywa niematerialne to znaki towarowe i oprogramowanie.

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na wydzielone grupy.

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	612	5 681	59 724	801	66 818
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(488)	(4 060)	-	-	(4 548)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	124	1 621	59 724	801	62 270
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.					
Przesunięcia	52	94	-	(146)	-
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(400)	-	-	(400)
Zakup	4	-	-	259	263
Likwidacja	(350)	(33)	-	-	(383)
Amortyzacja	(38)	(305)	-	-	(343)
Przesunięcia umorzenia do przeznaczonych do sprzedaży	-	168	-	-	168
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	105	23	-	-	128
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	245	-	-	-	245
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	142	1 168	59 724	914	61 948
Stan na 30.06.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	318	5 342	59 724	914	66 298
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(176)	(4 174)	-	-	(4 350)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	142	1 168	59 724	914	61 948
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.					
Przesunięcia	52	750	-	(802)	-
Zakup	12	-	-	550	562
Likwidacja	(350)	(35)	-	-	(385)
Amortyzacja	(75)	(600)	-	-	(675)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	105	24	-	-	129
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	245	-	-	-	245
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	113	1 760	59 724	549	62 146
Stan na 31.12.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	326	6 396	59 724	549	66 995
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(213)	(4 636)	-	-	(4 849)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	113	1 760	59 724	549	62 146
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2013 r.					
Przesunięcia	-	300	-	(300)	-
Zakup	17	-	-	450	467
Likwidacja	(1)	(25)	-	-	(26)
Amortyzacja	(25)	(286)	-	-	(311)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	24	-	-	25
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.	105	1 773	59 724	699	62 301
Stan na 30.06.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	342	6 671	59 724	699	67 436
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(237)	(4 898)	-	-	(5 135)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.	105	1 773	59 724	699	62 301

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 6 miesięcy 2012
Koszty sprzedaży i marketingu	233	526	268
Koszty ogólnego zarządu	78	149	75
	311	675	343

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Znaki towarowe i licencje	500	355	283
Oprogramowanie	5 119	4 862	4 272
Razem	5 619	5 217	4 555

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty .

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony w kwocie 1 796 tys. zł na dzień 30.06.2013 r. wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu.

15. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Materiały	182	131	57
Towary	139 026	135 234	118 440
Zapasy razem	139 208	135 365	118 497

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Stan na początek okresu	1 480	3 541	3 541
Zwiększenie - utworzenie	1 274	2 981	1 600
Wykorzystanie	(1 610)	(4 207)	(3 833)
Zmniejszenie	(81)	(835)	(98)
Stan na koniec okresu	1 063	1 480	1 210

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

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

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

Kwota zabezpieczenia w wartości netto	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-06-30
Rodzaj zabezpieczenia/ nazwa kredytu	Wartość	Wartość
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych pod kredyty	92 199	76 674
Razem	92 199	76 674

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Działalność zaniechana wystąpiła wyłącznie w 2012 roku.

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Rzeczowe aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	3 698
Wartości niematerialne	-	-	233
Zapasy	-	-	227
Aktywa grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	4 158

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 6 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	16 413	8 633	8 633
Zwiększenia nabycie	-	3 717	-
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(1 817)	4 063	688
Stan na koniec okresu (długoterminowe)	14 596	16 413	9 321

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	14 570	16 387	9 295
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	26	26	26
	14 596	16 413	9 321

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

17.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Należności handlowe	144 604	130 928	136 380
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(9 661)	(8 997)	(8 257)
Należności handlowe - netto	134 943	121 931	128 123

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Pozostałe należności	4 883	16 269	12 929
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(349)	(401)	(1 735)
Pozostałe należności - netto	4 534	15 868	11 194
Przedpłaty	813	173	302
Kwoty zatrzymane (kaucje)	513	538	721
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 270	1 981	2 747
Razem należności	143 073	140 491	143 087
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(132)	(131)	(132)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(513)	(538)	(720)
Należności-część krótkoterminowa	142 428	139 822	142 235
Część długoterminowa – rozliczenia międzyokresowe	132	131	132
Część długoterminowa - kaucje	513	538	720
Należności-część długoterminowa	645	669	852

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 6 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 6 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	9 398	9 548	9 548
Utworzenie odpisu- na należności handlowe	3 315	4 689	2 202
Razem zwiększenia odpisów	3 315	4 689	2 202
Razem zmniejszenia odpisów	(2 703)	(4 839)	(1 758)
Stan na koniec okresu	10 010	9 398	9 992

17.3. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH

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

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

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

Ryzyko rynkowe

Grupa narażona jest na ryzyko kwalifikujące się do grupy- „pozostałe ryzyko rynkowe” związane z bardzo ograniczonym rynkiem dostawców. Jeżeli główny dostawca towaru handlowego zaprzestałby produkcji, grupa musiałaby nabywać towar z innych regionów świata. W tym przypadku mamy do czynienia z ryzykiem terminowości i rytmiczności dostaw. W 2013 roku, jak również w porównywalnym 2012 roku Grupa posiada dostawcę, którego udział w zaopatrzeniu przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży. Jest to firma dostarczająca granulaty tworzyw sztucznych z EOG.

Ryzyko kredytowe z tytułu posiadanych należności

Grupa z racji swojej działalności jest narażona na niewielkie ryzyko z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności. Średnie saldo należności z tytułu sprzedaży towarów i usług w roku 2012 kształtowało się na poziomie 18,24%, a w roku 2013 17,50% ogólnego wolumenu przychodów. Przy czym ryzyko to obejmuje sprzedaż hurtową z odroczonym terminem (35,57% ogółu przychodów) oraz sprzedaż usług, która nie przekracza w każdym z lat poziomu 5% ogólnego wolumenu przychodów. W przypadku sprzedaży hurtowej Spółki Grupy stosują zabezpieczenia sprzedaży w postaci ubezpieczenia należności. Ryzyko to jest również w znaczny sposób zredukowane ze względu na to, że są to należności od wielu odbiorców-rozproszone.

W przypadku należności z tytułu sprzedaży usług płaconych po terminie zapadalności, gdy kontrahent nie zgadza się na kompensatę wzajemnych należności i zobowiązań, wprowadzone zostały szczegółowe zasady postępowania windykacyjnego. Procedura polega na stopniowym nasilaniu działań windykacyjnych od wysyłania ponagleń do podjęcia czynności sądowych - w celu wyegzekwowania należności przez wyznaczone komórki organizacyjne Spółek Grupy i Kancelarie Prawne. Aktywa finansowe przeterminowane powyżej roku są objęte odpisem aktualizacyjnym i z reguły objęte sądowym postępowaniem windykacyjnym. Natomiast w około 60% sprzedaż towarów handlowych jest kierowana do klientów detalicznych, gdzie w praktyce należności nie występują ze względu na sprzedaż gotówkową.

Klasyfikacja należności i udzielonych pożyczek według okresu ich przeterminowania:

ROK 2012	Należności stan na 2012-06-30 przeterminowanie w dniach			
	0-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe brutto	127 264	1 667	7 449	136 380
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(912)	(848)	(6 497)	(8 257)
Należności handlowe - netto	126 352	819	952	128 123
Pozostałe należności	9 040	153	3 736	12 929
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	(1 735)	(1 735)
Pozostałe należności netto	9 040	153	2 001	11 194
Przedpłaty*	302	-	-	302
Kwoty zatrzymane (kaucje)	721	-	-	721
	136 415	972	2 953	140 340
Rozliczenia międzyokresowe	2 747	-	-	2 747
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(132)	-	-	(132)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(720)	-	-	(720)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	138 310	972	2 953	142 235

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ROK 2013	Należności stan na 2013-06-30 przeterminowanie w dniach			Razem
	0-120	121-360	>360	
Należności handlowe brutto	133 406	2 933	8 265	144 604
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(1 047)	(1 861)	(6 753)	(9 661)
Należności handlowe - netto	132 359	1 072	1 512	134 943
Pozostałe należności	4 382	120	381	4 883
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	(349)	(349)
Pozostałe należności netto	4 382	120	32	4 534
Przedpłaty*	813	-	-	813
Kwoty zatrzymane (kaucje)	513	-	-	513
	138 067	1 192	1 544	140 803
Rozliczenia międzyokresowe	2 270	-	-	2 270
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(132)	-	-	(132)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(513)	-	-	(513)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	139 692	1 192	1 544	142 428

*w pozycji tej prezentowane są przedpłaty; dotyczą one w przeważającej części zadań inwestycyjnych i wynikają z zawieranych kontraktów, a zostały zaprezentowane w należnościach krótkoterminowych.

Klasyfikacja należności i udzielonych pożyczek długoterminowych według okresu ich zapadalności:

ROK 2012	Stan należności długoterminowych na 2012-06-30 w dniach			Razem
	0-120	121-360	>360	
Część długoterminowa				
Część długoterminowa - kaucje	-	-	132	132
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	720	720
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	852	852

ROK 2013	Stan należności długoterminowych na 2013-06-30 w dniach			Razem
	0-120	121-360	>360	
Część długoterminowa				
Część długoterminowa - kaucje	-	-	132	132
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	513	513
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	645	645

Wniesione przedpłaty nie są prezentowane w pozycji należności długoterminowych. W związku z szybką realizacją inwestycji zaplanowanych do wykonania w ciągu kilku miesięcy, jedne należności wynikające z przedpłat i kaucji się wygaszają, a powstają w to miejsce inne z tytułu następnych umów.

17.4. ZESTAWIENIE AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14 596	16 413	9 321
Pożyczki i należności	143 073	140 491	143 087
Środki pieniężne w banku	4 809	2 930	3 194
Krótkoterminowe depozyty bankowe	8 391	3 727	3 310
Środki pieniężne w drodze	4 192	4 707	3 391
Walutowe kontrakty Forward	295	101	137
Razem	175 356	168 369	162 440

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

17.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	7 583	5 416	5 392
Krótkoterminowe depozyty bankowe	8 391	3 727	3 310
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	<i>1</i>	<i>18</i>	<i>7</i>
Środki pieniężne w drodze	4 192	4 707	3 392
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 166	13 850	12 094

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

Zestawienie zamieszczone poniżej prezentuje obydwie pozycje sprawozdania.

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 166	13 850	12 094
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	(1)	(18)	(7)
Kredyt w rachunku bieżącym	(46 260)	(54 673)	(33 414)
Środki pieniężne -przepływy	(26 095)	(40 841)	(21 327)

18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

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

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 30.06.2013 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na 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%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100,00%	7 960 990	100,00%

*Na dzień publikacji struktura akcjonariatu zmieniła się: Fundusz IPOPEMA 2 FIZAN zmniejszył swoje zaangażowanie na rzecz akcjonariatu mniejszościowego i zgodnie z informacją z dnia 8 sierpnia 2013 roku posiada 957 531 akcji, co stanowi 17,22% liczby akcji i 12,03 % głosów.

18.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

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

18.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

Kapitał z rewaloryzacji wartości kapitału zakładowego i nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w związku z ujęciem skutków hiperinflacji wynosi 6 571 tys. zł. Gospodarka polska spełniała kryteria gospodarki hiperinflacyjnej do końca 1996 roku. Zgodnie z wymogami MSR 29 Spółka dominująca dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu.

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

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

Sposób przeliczenia kapitału:

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

18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego	Razem
Stan na 30.06.2013 r.	106 990	2 616	109 606

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej we wszystkich trzech okresach porównywalnych nie uległ zmianie. Stan prezentowany na dzień 30.06.2013 roku jest identyczny ze stanem na 31.12.2012 roku i na 30.06.2012 roku.

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Program motywacyjny	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.	213	84 368	(4 034)	80 547
Stan na 01.01.2012 r.	213	84 368	(4 034)	80 547
Zysk netto za okres od 01-01-2012 r. do 30-06-2012 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(1 534)	(1 534)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	885	-	885
Inne	(213)	17 958	(17 782)	(37)
Stan na 30.06.2012 r.	-	103 211	(23 350)	79 861
Stan na 01.01.2012 r.	213	84 368	(4 034)	80 547
Zysk netto za okres od 01-01-2012 r. do 31-12-2012 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	4 980	4 980
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	1 464	-	1 464
Inne	(213)	17 805	(17 494)	98
Stan na 31.12.2012r.	-	103 637	(16 548)	87 089
Stan na 01.01.2013 r.	-	103 637	(16 548)	87 089
Zysk netto za okres od 01-01-2013 r. do 30-06-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(3 074)	(3 074)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	20 631	-	20 631
Inne	-	5 115	(9 116)	(4 001)
Stan na 30.06.2013 r.	-	129 383	(28 738)	100 645

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

Spółka dominująca zrealizowała w roku 2011 drugi 3-letni program motywacyjny dla osób zarządzających, kadry kierowniczej i osób mających podstawowe znaczenie dla Spółki.

18.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczymowego majątku trwałego	Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 31.12.2011 r.	(47 397)	96 340	-	48 943
Stan na 01.01.2012 r.	(47 397)	96 340	-	48 943
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	688	-	-	688
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	693	9	-	702
Inne przesunięcia	-	(885)	-	(885)
Stan na 30.06.2012 r.	(46 016)	95 464	-	49 448
Stan na 01.01.2012 r.	(47 397)	96 340	-	48 943
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	4 063	-	-	4 063
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(773)	16	-	(757)
Inne przesunięcia	-	(1 464)	-	(1 464)
Stan na 31.12.2012 r.	(44 107)	94 892	-	50 785

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Kapitał z aktualizacji wartości			
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzecowego majątku trwałego	Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 01.01.2013 r.	(44 107)	94 892	-	50 785
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 817)	-	-	(1 817)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	345	15	-	360
Zmiany w strukturze grupy kapitałowej	142	-	547	689
Inne przesunięcia	-	(20 631)	-	(20 631)
Stan na 30.06.2013 r.	(45 437)	74 276	547	29 386

Kapitał z aktualizacji wartości rzeczowego majątku trwałego powstał w latach:

- 1995 – jako obligatoryjne przeszacowanie wartości majątku zgodne z postanowieniami krajowego prawa podatkowego,
- 2009 – wskutek zmiany polityki rachunkowości. Zmienione zostały zasady wyceny nieruchomości posiadanych przez Spółkę dominującą a prezentowanych jako rzeczowy majątek trwały i należących do dwóch grup: 1) grunty, 2) budynki i budowle. W stosunku do wszystkich nieruchomości Grupa przyjęła model oparty na wartości przeszacowanej.

Wartość przeszacowana to wartość godziwa na dzień przeszacowania, którą później pomniejszają odpisy amortyzacyjne oraz zakumulowane odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

19.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	137 740	106 434	153 074
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	6 443	6 799	3 561
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	2 476	3 624	2 943
Razem kredyty długoterminowe	146 659	116 857	159 578
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	24 340	39 833	24 925
- kredyt w rachunku bieżącym	46 260	54 673	33 414
- kredyt krótkoterminowy	13 140	13 720	14 300
- naliczone odsetki	289	-	495
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	699	676	653
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	2 388	2 696	2 077
Razem krótkoterminowe	87 116	111 598	75 864
Kredyty i pożyczki ogółem	233 775	228 455	235 442

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Do 1 roku	27 427	43 205	27 655
Powyżej 1 roku	146 659	116 857	159 578
Razem	174 086	160 062	187 233

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

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu:

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Poniżej jednego roku	3 087	3 372	2 730
Od jednego do pięciu lat	5 875	6 841	6 053
Powyżej pięciu lat	3 044	3 582	451
Razem	12 006	13 795	9 234

19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Zobowiązania handlowe	209 675	195 948	199 881
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	8 095	10 573	8 031
Pozostałe zobowiązania	16 107	13 587	15 809
Rozliczenia międzyokresowe	1 959	2 932	3 234
Kwoty zatrzymane (kaucje)	6 202	1 268	1 693
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	840	730	569
	242 878	225 038	229 217
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(16)	(166)	(17)
Minus: część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	(4 471)	(3 878)	(5 146)
Część krótkoterminowa	238 391	220 994	224 054

Działalność zaniechana wystąpiła wyłącznie w 2012 roku.

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	64
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	64

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI

Ryzyko utraty płynności

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

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych

W latach 2012 i 2013 zostały uruchomione niewielkie wolumenowo kredyty zabezpieczające zapotrzebowanie na środki pieniężne z tytułu działań operacyjnych. Saldo zadłużenia spółek Grupy z tytułu kredytów zaciągniętych w instytucjach finansowych okresie sprawozdawczym zmniejszyło się o 2 500 tys. zł.

Zdecydowanie w grupie wzrosły obroty, przy jednoczesnym spadku zobowiązań handlowych. W konsekwencji prowadzonej działalności operacyjnej niewiele zmienia się ekspozycja ryzyka płynności, które jest ustawicznie monitorowane przez Zarządy Spółek w Grupie i służby finansowe. Dodatkowo, aby obniżyć ryzyko płynności Grupa podjęła i podejmuje efektywne działania w zakresie poprawy zarządzania zapasami, zmniejszenia kosztów (zahamowania wzrostu wolumenu kosztów ogólnych oraz handlowych i kosztów marketingu) oraz wydłużenia terminów płatności zobowiązań handlowych.

ROK 2012

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2012-06-30 w dniach/latach				
	0-120	121-360	>360	>5 lat	Razem
Zobowiązania handlowe	197 676	2 205	-	-	199 881
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	7 982	49	-	-	8 031
Pozostałe zobowiązania	9 844	819	974	4 172	15 809
Kwoty zatrzymane (kaucje)	38	1 638	17	-	1 693
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	467	102	-	-	569
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	216 007	4 813	991	4 172	225 983
Rozliczenia międzyokresowe	960	2 274	-	-	3 234
Minus część długoterminowa -kwoty zatrzymane (kaucje)	-	-	(17)	-	(17)
Minus część długoterminowa –pozostałe zobowiązania	-	-	(974)	(4 172)	(5 146)
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	216 967	7 087	-	-	224 054
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu					
Zabezpieczone kredyty bankowe	49 043	23 954	114 954	38 257	226 208
Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	213	441	3 109	451	4 214
Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące środków trwałych	709	1 368	2 943	-	5 020
Instrumenty pochodne (forwardy -zobowiązanie)	137	-	-	-	137
Razem zobowiązania kredytowe	50 102	25 763	121 006	38 708	235 579

ROK 2013

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2013-06-30 w dniach/latach				
	0-120	121-360	>360	>5 lat	Razem
Zobowiązania handlowe	209 286	389	-	-	209 675
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	8 072	23	-	-	8 095
Pozostałe zobowiązania	10 917	868	3 822	500	16 107
Kwoty zatrzymane (kaucje)	12	6 174	16	-	6 202
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	543	297	-	-	840
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	228 830	7 751	3 838	500	240 919
Rozliczenia międzyokresowe	1 045	657	257	-	1 959
Minus część długoterminowa -kwoty zatrzymane (kaucje)	-	-	(16)	-	(16)
Minus część długoterminowa –pozostałe zobowiązania	(150)	-	(3 821)	(500)	(4 471)
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	229 725	8 408	258	-	238 391
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	103	-	-	-	103
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu					
Zabezpieczone kredyty bankowe	43 847	39 141	107 670	31 111	221 769
Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	228	472	3 399	3 043	7 142
Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące środków trwałych	883	1 505	2 476	-	4 864
Razem zobowiązania kredytowe	44 958	41 118	113 545	34 154	233 775

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 wiedzy Zarządu nie wystąpiło żadne istotne naruszenie postanowień zawartych przez Spółkę dominującą oraz spółki z Grupy kapitałowej umów kredytowych lub umów pożyczki. Zobowiązania z tytułu tych umów regulowane są terminowo.

19.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM

Ryzyko walutowe - ekspozycja bilansowa narażona na ryzyko walutowe

W wartościach nominalnych w tys. CCY

WALUTA	Stan na 2012-06-30		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	4 934	-	701
Zobowiązania handlowe	(17 740)	(280)	(380)
Ekspozycja bilansowa brutto	(12 806)	(280)	321

WALUTA	Stan na 2013-06-30		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	4 088	5	16
Zobowiązania handlowe	(21 598)	(234)	(226)
Ekspozycja bilansowa brutto	(17 510)	(229)	(210)

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Ryzyko zmiany kursu walut

W zakresie obszaru ryzyka pozostaje działalność Grupy polegająca przede wszystkim na imporcie towarów z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego i spoza obszaru Unii Europejskiej, co naraża ją na ryzyko zmiany kursu walut (EUR i USD). Ryzyko zmiany kursu walut wynika z dokonywanych transakcji zakupu towarów handlowych, za które płatność następuje w innym terminie niż realizacja zamówienia. Niektóre Spółki Grupy podejmują działania w celu zabezpieczenia zobowiązań walutowych przed zmianą kursów EUR poprzez zawieranie transakcji zabezpieczających typu Forward.

Alma Market SA oraz inne spółki Grupy posiadają podpisane umowy najmu powierzchni handlowych, gdzie zarówno czynsze jak też inne opłaty uiszczane na rzecz wynajmujących, przeliczane są według aktualnie obowiązujących kursów PLN/EUR, PLN/CHF. Częściowo ryzyko to jest ograniczone wynajmem przez Spółki Grupy powierzchni handlowo-usługowych na rzecz innych podmiotów gospodarczych również poprzez czynsze i opłaty odniesione do EUR. Z uwagi na fakt, że umowy najmu są z reguły umowami długoterminowymi, ogólna polityka Grupy w tym zakresie sprowadza się do bieżącego śledzenia zmian kursów PLN do walut funkcjonalnych EUR, CHF i ich trendów.

ZESTAWIENIE UMÓW NAJMU DENOMINOWANYCH W EUR

Określenie	Wartość czynszu w tys. EUR/mies.	Zobowiązania z tytułu najmu w okresach w tys. EUR w wartościach nominalnych		
		do roku	od roku do 5 lat	powyżej 5 lat
76 umów najmu				
RAZEM wartość nominalna:	941	11 336	37 487	18 003
RAZEM wartość bieżąca opłat z tytułu najmu :		9 091	10 932	30 039
Różnica wynikająca z dyskonta		404	7 448	7 566

ZESTAWIENIE UMÓW NAJMU DENOMINOWANYCH W CHF

Określenie	Wartość czynszu w tys. CHF/mies.	Zobowiązania z tytułu najmu w okresach w tys. CHF w wartościach nominalnych		
		do roku	od roku do 5 lat	powyżej 5 lat
2 umowy najmu				
RAZEM wartość nominalna:	20	241	965	1 367
RAZEM wartość bieżąca opłat z tytułu najmu :		217	232	765
Różnica wynikająca z dyskonta		9	200	626

W przypadku, gdyby zachodziło ryzyko znacznej deprecjacji waluty funkcjonalnej w stosunku do EUR czy CHF, co oznaczałoby możliwość długoterminowego wzrostu kosztów funkcjonowania obiektów handlowych i znacznego obniżenia rentowności ich funkcjonowania, nie wyklucza się podjęcia decyzji o zabezpieczeniu tego typu płatności.

Z analizy zaprezentowanej powyżej wynika, że Spółki Grupy Kapitałowej przez cały okres nabywają walutę na rynku bankowym w celu zakupu towarów handlowych na rynkach światowych. W zakresie obszaru ryzyka pozostaje działalność Spółek Grupy polegająca przede wszystkim na nabyciu towarów z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego i spoza obszaru Unii Europejskiej, co naraża ją na ryzyko zmiany kursu walut (EUR i CHF). Ryzyko zmiany kursu może spowodować, że każda następna dostawa będzie droższa niż poprzednia. Przyjęte rozwiązania w Grupie w zakresie kształtowania cen detalicznych sprzedaży niwelują to zjawisko poprzez systematyczną weryfikację cen sprzedaży produktów w przypadku dużego wzrostu kursu waluty. Wartość ewentualnie wprowadzanych zmian cen sprzedaży pokrywa straty wynikające ze wzrostów kursów. Przy czym kontroluje się czy popyt nie ogranicza możliwości zmian marży na produkcji. Ryzyko ogranicza także szybka rotacja towarów.

19.5. RAZEM INSTRUMENTY FINANSOWE

Nazwa pozycji	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Należności wszystkie	143 073	140 491	143 087
Pozostałe aktywa finansowe	31 988	27 777	19 216
Zobowiązania	(242 878)	(225 037)	(229 217)
Otrzymane kredyty	(233 775)	(228 455)	(235 442)
Kontrakty Forward	295	(101)	(137)
Razem	(301 297)	(285 325)	(302 493)

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

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

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

20. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY-OPIS i ZASADY WYCENY

W pozycji „rozliczenia międzyokresowe” wykazanej w szczegółowej nodzie 17.2 grupa prezentuje wartość przychodów bieżących do rozliczenia w przyszłych okresach, w związku z działającym w Spółce dominującej programem lojalnościowym o nazwie „Klub Konesera”. Warunki uczestnictwa w programie zostały określone w regulaminie zamieszczonym na stronie internetowej; www.almamarket.pl/klub_konesera/regulamin.

Organizator czyli spółka dominująca przyznaje punkty uczestnikowi za nabycie towarów lub usług objętych programem dokonane przez uczestnika przy użyciu otrzymanej karty Klubu Konesera. Punkty zgromadzone na koncie uczestnika mogą być wymienione przez zarejestrowanego uczestnika wyłącznie na nagrody przedstawione w aktualnym Katalogu Konesera lub w innych aktualnych materiałach opublikowanych przez organizatora na dodatkowych warunkach tam określonych.

Z chwilą złożenia zamówienia na nagrodę przez zarejestrowanego uczestnika, liczba punktów odpowiadająca zamówionej nagrodzie, będzie odjęta ze stanu konta uczestnika według zasady FIFO. Punkty zebrane przez uczestników, na koncie uczestnika są ważne przez okres 36 miesięcy, licząc od daty ich przyznania.

Wartość przychodów przyszłych okresów jest określona przy uwzględnieniu przelicznika wartości przyznanych punktów, prawdopodobieństwa realizacji nagrody oraz szacunkowej wartości kosztów nabycia tej nagrody w całkowitej wartości nagrody wynikającej z wartości punktu. Wszystkie koszty pośrednie funkcjonowania programu to jest; koszty użytkowania odpowiedniego programu informatycznego, koszty reklamy, koszty wynagrodzeń, koszty obsługi magazynu nagród, koszty usług pozostałych, są zaliczane do kosztów bieżącego okresu i nie wpływają na wartość przychodów przyszłych okresów. Podobnie przychody pośrednie wykazywane są w bieżącym okresie.

Kwota przychodów przyszłego okresu dotyczących programu lojalnościowego opisanego powyżej prezentowana w bilansie wynosi; na dzień 30.06.2012 roku =585 tys. zł., 31.12.2012 roku = 485 tys. zł. , na dzień 30.06.2013 roku = 568 tys. zł.

21. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011r.	12 078	16 715	28 793
Stan na 1 stycznia 2012 r.	12 078	16 715	28 793
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(988)	(338)	(1 326)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	693	-	693
Stan na 30 czerwca 2012r.	11 783	16 377	28 160
Stan na 1 stycznia 2012 r.	12 078	16 715	28 793
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego z działalności kontynuowanej	(886)	180	(706)
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego z działalności zaniechanej	(342)	-	(342)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(635)	(2)	(637)
Stan na 31 grudnia 2012r.	10 215	16 893	27 108
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 215	16 893	27 108
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	472	6	478
(Obciążenie) / uznanie kapitału	286	-	286
Stan na 30 czerwca 2013r.	10 973	16 899	27 872

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011r.	4 621	2 188	6 809
Stan na 1 stycznia 2012 r.	4 621	2 188	6 809
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(1 596)	(993)	(2 589)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(9)	(9)
Stan na 30 czerwca 2012r.	3 025	1 186	4 211
Stan na 1 stycznia 2012 r.	4 621	2 188	6 809
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(2 962)	(438)	(3 400)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	120	120
Stan na 31 grudnia 2012r.	1 659	1 870	3 529
Stan na 1 stycznia 2013 r.	1 659	1 870	3 529
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(123)	44	(79)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(73)	(73)
Stan na 30 czerwca 2013r.	1 536	1 841	3 377

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	25 161	24 398	24 760
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	2 711	2 710	3 400
Razem aktywa	27 872	27 108	28 160

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	2 738	2 702	3 012
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	639	827	1 199
Razem zobowiązania	3 377	3 529	4 211

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

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Stan na początek okresu	(23 579)	(21 984)	(21 984)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(557)	(2 352)	(1 263)
Powiększenie kapitału własnego	(359)	757	(702)
Stan na koniec okresu	(24 495)	(23 579)	(23 949)

Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu.

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	(727)	11 119	10 392
Stan na 1 stycznia 2012 r.	(727)	11 119	10 392
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	9	693	702
Stan na 30 czerwca 2012 r.	(718)	11 812	11 094
Stan na 1 stycznia 2012 r.	(727)	11 119	10 392
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	17	(774)	(757)
Stan na 31 grudnia 2012 r.	(710)	10 345	9 635
Stan na 1 stycznia 2013 r.	(710)	10 345	9 635
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	14	345	360
Stan na 30 czerwca 2013 r.	(696)	10 690	9 995

22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	817	1 659	2 476
Stan na 01 stycznia 2012 r.	817	1 659	2 476
Ujęte w rachunku zysków i strat:			
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(65)	(1 261)	(1 326)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	752	398	1 150
Stan na 01 stycznia 2012 r.	817	1 659	2 476
Ujęte w rachunku zysków i strat:			
- Utworzenie dodatkowych rezerw	8	-	8
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(137)	(1 659)	(1 796)
Stan na 31 grudnia 2012 r.	688	-	688
Stan na 01 stycznia 2013 r.	688	-	688
Ujęte w rachunku zysków i strat:			
			-

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

- Utworzenie dodatkowych rezerw	3	600	603
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(158)	-	(158)
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(28)	(28)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	533	572	1 105

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-06-30
Długoterminowe	533	688	752
Krótkoterminowe	572	-	398
	1 105	688	1 150

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień bilansowy to jest:

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

30.06.2013 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą: 27 161 tys. zł.

24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Flor Sp. z o.o.**, 99.5% wkładów w **Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** w likwidacji oraz 46,77 % akcji w **Krakchemia S.A.**

Spółka dominująca:

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

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

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
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 7) KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

- 8) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 10) FLOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w likwidacji
- 11) Krakchemia Spółka Akcyjna

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

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

Powiązania inne niż kapitałowe:

PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. w Krakowie

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

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

Dodatkowo główny akcjonariusz i Prezes Zarządu spółki Alma Market S.A. Jerzy Mazgaj posiada 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 SA) podpisali z Alma Market S.A. umowę przedwstępną wynajmu lokalu użytkowego w Krakowie, którego są właścicielami. Zgodę na zawarcie umowy wyraziła Rada Nadzorcza Alma Market S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

Podmioty powiązane

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Za okres 6 miesięcy	
2013	2012
67	2
67	2

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

Podmioty powiązane

Zakupy towarów i materiałów

Za okres 6 miesięcy	
2013	2012
932	535
932	535

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

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

Stan na 2013-06-30	Stan na 2012-06-30
840	568

25. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

ZESTAWIENIE UMÓW NAJMU DENOMINOWANYCH W EUR

Określenie	Wartość czynszu w tys. PLN/mies.	Zobowiązania z tytułu najmu w okresach w tys. PLN w wartościach nominalnych		
		do roku	od roku do 5 lat	powyżej 5 lat
76 umów najmu				
RAZEM wartość nominalna:	4 072	49 076	162 289	77 939
RAZEM wartość bieżąca opłat z tytułu najmu :		38 739	47 327	130 045
Różnica wynikająca z dyskonta		1 749	32 244	32 755

ZESTAWIENIE UMÓW NAJMU DENOMINOWANYCH W CHF

Określenie	Wartość czynszu w tys. PLN/mies.	Zobowiązania z tytułu najmu w okresach w tys. PLN w wartościach nominalnych		
		do roku	od roku do 5 lat	powyżej 5 lat
2 umowy najmu				
RAZEM wartość nominalna:	71	845	3 385	4 795
RAZEM wartość bieżąca opłat z tytułu najmu :		770	814	2 683
Różnica wynikająca z dyskonta		31	702	2 196

ZESTAWIENIE UMÓW NAJMU DENOMINOWANYCH W PLN.

Określenie	Wartość czynszu w tys. PLN/mies.	Zobowiązania z tytułu najmu w okresach w tys. PLN w wartościach nominalnych		
		do roku	od roku do 5 lat	powyżej 5 lat
20 umów najmu				
RAZEM wartość nominalna:	1 122	13 319	45 411	38 952
RAZEM wartość bieżąca opłat z tytułu najmu :		12 220	12 843	36 460
Różnica wynikająca z dyskonta		458	476	8 951

W zestawieniach zaprezentowano wszystkie umowy najmu w EUR, CHF i PLN, które zostały zawarte i z których wynika obowiązek płatności czynszów. W wycenie na 30.06.2013 roku uwzględniono wszystkie zmiany wynikające z wynegocjowanych zmian do umów najmu.

Do przeliczenia wartości bieżącej przyjęto stopę dyskonta dla najmu na podstawie wartości średniej stopy rentowności inwestycji z rynku pieniężnego papierów dłużnych skorygowaną o stopę inflacji i współczynnik ryzyka na poziomie 8,00%

Dodatkowo w 2010 roku zawarto umowę leasingu operacyjnego, z której wynika obowiązek zapłaty czynszów w wartości nominalnej 335 tys. zł. netto. Przedmiotem zawartej umowy jest majątek z grupy 7 o wartości 338 tys. zł. netto. Miesięczne opłaty leasingowe będą ponoszone przez okres 36 miesięcy. Po zakończeniu podstawowego okresu leasingu Spółka dominująca ma prawo do nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynikającą z opcji zakupu w wartości 108 tys. zł.

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

26. AKTYWA POZABILANSOWE

Grupa dysponuje i zarządza aktywami pozabilansowymi o wartości ogółem 22 870 tys. zł. na które składają się prawa wieczystego użytkowania. Dodatkowo w bilansie nie są pokazywane zawarte w latach poprzednich umowy najmu, gdzie najemcą są Spółki w Grupie. Wartości wykazane w sprawozdaniu zostały określone przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego, a wyceny potwierdzono w 2012 roku.

27. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 6 miesięcy	
	2013	2012
Zysk za okres	(1 936)	359
Korekty:	26 729	(7 807)
- Podatek dochodowy	(208)	(42)
- Amortyzacja środków trwałych	15 785	15 870
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	311	343
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	201	42
- Likwidacja środków trwałych	(2)	4 679
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów niefinansowych	-	(4 656)
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	571	(168)
- Przychody z tytułu odsetek	(61)	(255)
- Przychody z tytułu dywidend	(1 710)	(1)
- Koszty odsetek	6 260	8 144
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(6 065)	(706)
- (Zyski)/straty kursowe	229	(17)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	(3 842)	(5 784)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(11 304)	(3 778)
- Rezerwy	416	(1 325)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	26 148	(20 153)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 793	(7 448)

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....	
Marzanna Kapuścińska	Łukasz Magiera
<i>Główny Księgowy</i>	<i>Dyrektor Finansowy</i>

Zarząd spółki Alma Market SA

.....
Małgorzata Moska
Wiceprezes Zarządu

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu

Kraków, 27 sierpień 2013 roku

Noty przedstawione na stronach 7-44 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego