



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 9 MIESIĘCY 2013 ROKU

- Kraków, 12 listopada 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 9 MIESIĘCY	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. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	27 -
17.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	27 -
17.4. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	28 -
17.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	28 -
18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	29 -
18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	29 -
18.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	29 -
18.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	30 -
18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	30 -
18.5. ZYSKI ZATRZYMANE.....	30 -
18.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	31 -
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	32 -
19.1. KREDYTY I POŻYCZKI.....	32 -
19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	32 -
19.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI.....	33 -
20. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY-OPIS i ZASADY WYCENY	34 -
21. PODATEK ODROZCZONY	34 -
22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA.....	36 -
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	36 -
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	37 -
25. AKTYWA POZABILANSOWE	39 -
26. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	39 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Rok 2013		Rok 2012	
		01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	3	393 464	1 164 437	353 040	1 100 539
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4	(315 298)	(930 300)	(282 303)	(878 835)
Zysk/strata brutto		78 166	234 137	70 737	221 704
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(74 328)	(215 115)	(65 815)	(199 165)
Koszty ogólnego zarządu	4	(5 533)	(16 773)	(5 490)	(16 796)
Przychody/koszty z inwestycji	5	560	3 081	(925)	925
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	(148)	(2 557)	(1 138)	758
Zysk/strata operacyjna		(1 283)	2 773	(2 631)	7 426
Przychody/koszty finansowe	7	(93)	(6 293)	(4 080)	(12 135)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(1 376)	(3 520)	(6 711)	(4 709)
Podatek dochodowy	8	(1 120)	(912)	209	252
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		(2 496)	(4 432)	(6 502)	(4 457)
Działalność zaniechana					
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	9	-	-	(1 615)	(3 300)
Zysk/strata netto		(2 496)	(4 432)	(8 117)	(7 757)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu :					
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:					
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		11 259	9 442	(812)	(124)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	(2 141)	(1 781)	(666)	36
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:					
Skutki zmian w strukturze kapitałowej grupy		(514)	33	-	-
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		8 604	7 694	(1 478)	(88)
Suma całkowitych dochodów		6 108	3 262	(9 595)	(7 845)
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadające:					
na właścicieli jednostki dominującej		(4 756)	(7 830)	(7 902)	(7 750)
udziałowcom niekontrolującym		2 260	3 398	1 400	3 293
Zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję,					
przypadający na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
– podstawowy	10	(0,86)	(1,41)	(1,42)	(1,39)
– rozwodniony	10	(0,86)	(1,41)	(1,42)	(1,39)
Zysk/strata netto przypadające:					
na właścicieli jednostki dominującej		(4 756)	(7 830)	(9 517)	(11 050)
udziałowcom niekontrolującym		2 260	3 398	1 400	3 293
Zysk/strata netto na akcję, przypadający					
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
– podstawowy		(0,86)	(1,41)	(1,71)	(1,98)
– rozwodniony		(0,86)	(1,41)	(1,71)	(1,98)
Suma całkowitych dochodów przypadających:					
na właścicieli jednostki dominującej		4 018	176	(10 995)	(11 138)
udziałowcom niekontrolującym		2 090	3 086	1 400	3 293
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca					
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
– podstawowy		0,72	0,03	(1,98)	(2,00)
– rozwodniony		0,72	0,03	(1,98)	(2,00)

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	12	275 401	276 841	277 745
Nieruchomości inwestycyjne	13	81 907	83 396	75 938
Aktywa niematerialne	14	62 313	62 146	61 841
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	25 486	27 108	27 902
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	17.1	23 789	16 413	12 227
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.3	643	669	801
Razem aktywa finansowe		24 432	17 082	13 028
Razem aktywa trwałe		469 539	466 573	456 454
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	129 174	135 365	129 642
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.3	142 568	139 822	144 592
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		42	-	-
Aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	17.2	8 904	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17.5	14 644	13 850	35 709
Razem aktywa finansowe		166 158	153 672	180 301
Razem aktywa obrotowe		295 332	289 037	309 943
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	16	-	-	3 855
RAZEM AKTYWA		764 871	755 610	770 252
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej	18	257 821	261 647	242 071
Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących		33 002	34 887	33 061
Razem kapitał własny		290 823	296 534	275 132
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	19.1	153 957	116 857	160 828
Zobowiązania z tytułu kaucji i pozostałe zobowiązania długoterminowe	19.2	4 492	4 044	4 391
Razem zobowiązania finansowe		158 449	120 901	165 219
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 654	3 529	3 538
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	22	574	688	647
Razem zobowiązania długoterminowe		162 677	125 118	169 404
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19.2	222 826	220 994	241 182
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		236	1 265	401
Kredyty i pożyczki	19.1	87 818	111 598	82 766
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		79	101	164
Razem zobowiązania finansowe		310 959	333 958	324 513
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	22	412	-	398
Razem zobowiązania krótkoterminowe		311 371	333 958	324 911
Razem zobowiązania		474 048	459 076	494 315
Zobowiązania związane z działalnością zaniechaną	19.2	-	-	805
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		764 871	755 610	770 252

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 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 31.12.2011r. 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 30-09-2012 r.	-	-	-	-	(11 050)	(88)	(11 138)	3 293	(7 845)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	1 146	(1 175)	(29)	(1 750)	(1 779)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(9 904)	(1 263)	(11 167)	1 543	(9 624)
Stan na 30 września 2012 r.	5 561	2 010	6 571	109 606	70 643	47 680	242 071	33 061	275 132
Stan na 1 stycznia 2012r.	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 30-09-2013 r.	-	-	-	-	(7 830)	8 006	176	3 086	3 262
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	16 938	(20 940)	(4 002)	(4 971)	(8 973)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	9 108	(12 934)	(3 826)	(1 885)	(5 711)
Stan na 30 września 2013 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	96 197	37 851	257 821	33 002	290 823

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Rok 2013		Rok 2012	
	Nota	01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	26	1 923	26 716	8 688	1 240
Podatek dochodowy zapłacony		(376)	(2 016)	(420)	(2 785)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 547	24 700	8 268	(1 545)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(8 751)	(24 008)	(4 704)	(13 103)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		23	242	90	153
Nabycie aktywów niematerialnych		(64)	(578)	(75)	(374)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		1 071	2 710	723	2 252
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	6	21 103	21 103
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-	750	(230)
Nabycie aktywów finansowych w pozostałych jednostkach		-	-	(1 652)	(1 652)
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	(2 065)	(2 065)
Wpływy ze sprzedaży/likwidacji aktywów finansowych		161	1 892	-	-
Odsetki otrzymane		33	110	18	138
Dywidendy otrzymane		9	10	15	16
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(7 518)	(19 616)	14 203	6 238
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wydatki z tytułu wykupu akcji zwykłych		-	(4 741)	-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki		12 011	39 279	5 084	25 467
Splata zobowiązań z tytułu leasingu aktywów trwałych		(147)	(434)	(129)	(369)
Splata zobowiązań z tytułu nieruchomości inwestycyjnej		(171)	(503)	(160)	(470)
Splata kredytów i pożyczek		(7 070)	(19 105)	(3 690)	(18 502)
Odsetki zapłacone		(2 975)	(8 848)	(4 156)	(11 914)
Inne wydatki finansowe		(4 119)	(4 428)	(1 903)	(2 259)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(2 471)	1 220	(4 954)	(8 047)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych w okresie		(8 442)	6 304	17 517	(3 354)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	17.5	(26 095)	(40 841)	(21 327)	(456)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	17.5	(34 537)	(34 537)	(3 810)	(3 810)

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 9 MIESIĘCY

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,

Krakchemia S.A. – 46,50% akcji *

* Prezentowana wartość odpowiada ilości akcji będących w posiadaniu Alma Market S.A. na dzień 30.09.2013 roku w odniesieniu do ilości akcji ogółem po umorzeniu. Spółka sprzedała w maju 2013 roku 536 571 szt. akcji Krakchemii S.A. w celu ich umorzenia oraz w czerwcu i sierpniu 2013 roku sprzedała ogółem 278 467 szt. akcji akcjonariuszom zewnętrznym na rynku regulowanym. W dniu 16.07.2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Krakchemia S.A. podjęło uchwałę o umorzeniu 1 000 000 szt. akcji własnych. Umorzenie akcji nastąpi z chwilą zarejestrowania przez sąd rejestrowy obniżenia kapitału. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie został dokonany wpis do Krajowego Rejestru Sądowego.

Wszystkie jednostki zależne są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

We wrześniu 2013 roku Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa została zlikwidowana–Alma Market S.A. miała prawo do udziału w zyskach w wysokości 99,5%.

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. „Krakchemia” 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 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 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. Do 6 lipca 2011 r. spółka była zarejestrowana pod nazwą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie ul. Pilotów 6.

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

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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
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.

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
Audytor 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
Audytor 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
Audytor 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: **Krakchemia Spółka Akcyjna**

Siedziba/adres: 30-832 Kraków, ul. Plk. Dąbka 10

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357220430
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000217348
Akcjonariusze : 46,50% akcji spółki posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 9 000 000,00 zł (wartość po umorzeniu akcji)
Audytor w 2013 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : handel hurtowy

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Alma Market S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Przedmiotem działalności Grupy jest głównie handel detaliczny i hurtowy, przy czym dominującym segmentem działalności Alma Market S.A. jest handel detaliczny, spółki zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Krakchemia S.A. - handel hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o. – handel detaliczny i hurtowy, natomiast Alma Development Spółka z o.o., Spółki AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Flor Sp. z o.o., Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków 2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa oraz Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, 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 września 2013 roku w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE, a także zgodnie 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 9 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 zysku lub straty i innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków i strat (do pozycji zysk/strata netto) oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej 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.

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 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 MSFF 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 wymagane dane dla trzech 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.

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 stosują 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.

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych 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, obowiązuje 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. Obowiązuje 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 obowiązuje od 01.01.2013 roku. Zmiany zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku.

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

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

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

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

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Rok 2013		Rok 2012(*)	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	225 080	686 582	204 309	655 230
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	156 280	438 908	138 308	410 200
Sprzedaż usług	12 104	38 947	10 423	35 109
Razem przychody ze sprzedaży	393 464	1 164 437	353 040	1 100 539

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Rok 2013		Rok 2012(*)	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	57,20%	58,96%	57,87%	59,54%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	39,72%	37,70%	39,18%	37,27%
Sprzedaż usług	3,08%	3,34%	2,95%	3,19%
Razem przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

(*)Pozycja „sprzedaż usług” ze względu na zmianę sposobu prezentacji, nie zawiera wartości wynikających z otrzymanych od Dostawców premii/rabatów, które obniżają obecnie koszt własny sprzedaży. W poprzednich okresach rabaty zbiorcze, czyli otrzymane premie (bonusy) obrotowe prezentowane były w ramach sprzedaży usług. Dane za rok 2012 zostały przekształcone i są porównywalne. Po przekształceniu wartość pozycji „Sprzedaż usług” za okres 9 miesięcy 2012 roku wynosi 35 109 tys. zł i została zmniejszona o 16 390 tys. zł.

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 przecen.

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej za 9 miesięcy 2013 roku = 930 300 tys. zł., za 9 miesięcy 2012 roku = 878 835 tys. zł. Pozycja ta w roku 2013 prezentuje koszt własny obniżony o otrzymane rabaty /bonusy. Po przekształceniu danych za 9 miesięcy roku 2012 wartość pozycji wynosi 878 835 tys. zł i została zmniejszona o 16 390 tys. zł.

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty sprzedaży i marketingu	74 328	215 115	65 815	199 165
Koszty ogólnego zarządu	5 533	16 773	5 490	16 796
Razem koszty	79 861	231 888	71 305	215 961

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym działalności kontynuowanej

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	8 087	24 183	7 996	24 092
Koszty świadczeń pracowniczych	30 537	88 312	27 504	83 352
Zmiana stanu w tym: rozliczeń międzyokresowych	(736)	(1 775)	287	(937)
Zużycie surowców i materiałów	7 234	21 666	7 255	20 545
Usługi obce	28 773	86 495	25 145	76 344
Podatki i opłaty	545	1 711	413	1 859
Pozostałe koszty	5 421	11 296	2 705	10 706
Razem koszty	79 861	231 888	71 305	215 961

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Koszty świadczeń pracowniczych działalności kontynuowanej

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	25 846	74 394	23 224	70 065
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 338	12 859	4 005	12 317
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	353	1 059	275	970
Razem koszty świadczeń pracowniczych	30 537	88 312	27 504	83 352

W kategorii „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

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(484)	(1 454)	(1 519)	(1 404)
Zyski/straty ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	(29)	(10)	(10)
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów inwestycyjnych	161	1 870	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	1	5	5
Przychody/koszty z tytułu dywidend	-	1	-	1
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	883	2 692	599	2 333
Razem	560	3 081	(925)	925

W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęte zostały odpisy z tytułu utraty wartości nieruchomości

w okresie od 01.01.-30.09.2013 roku na kwotę: (1 454) tys. zł.,

w okresie od 01.01.-30.09.2012 roku na kwotę: (1 404) tys. zł.,

Zaprezentowane kwoty są wartościami wynikowymi.

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	34	(94)	(16)	(58)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(647)	(1 480)	(1 014)	(1 437)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	392	187	319	1 173
Pozostałe przychody/koszty	73	(1 170)	(427)	1 080
Razem	(148)	(2 557)	(1 138)	758

W pozycji „Pozostałe przychody/koszty” 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

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Przychody z odsetek	22	39	-	15
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych	2 839	2 839	-	-
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych	25	25	-	-
Koszty odsetek:				
- kredyty bankowe	(2 878)	(8 832)	(3 958)	(11 772)
- leasing część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(60)	(188)	(71)	(221)
- leasing dotyczący zakupu środków trwałych	(59)	(224)	(91)	(262)
- pozostałe odsetki	(2)	(15)	(2)	(14)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	20	63	42	119
Razem	(93)	(6 293)	(4 080)	(12 135)

8. PODATEK DOCHODOWY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Podatek bieżący	(597)	(946)	(870)	(2 091)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(523)	34	1 079	2 343
Razem podatek w wyniku finansowym	(1 120)	(912)	209	252
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(2 141)	(1 781)	(666)	36
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(3 261)	(2 693)	(457)	288

9. WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

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

	Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Przychody ze sprzedaży	2 501	3 128
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(3 190)	(4 101)
Zysk/strata brutto	(689)	(973)
Koszty sprzedaży i marketingu	(951)	(1 676)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	21	(655)
Zysk/strata operacyjna	(1 619)	(3 304)
Przychody/koszty finansowe	4	4
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(1 615)	(3 300)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	(1 615)	(3 300)

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 bezpośrednio 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 7-39 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 9 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(7 830)	(7 750)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	(1,41)	(1,39)

Wyliczenie skonsolidowanego zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2013 roku
= (7 830) tys. zł./5 561 tys.= (1,41) zł./akcję.

- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2012 roku
= (7 750) tys. zł./5 561 tys.= (1,39) zł./akcję

Średnia ważona liczba akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 września 2013 roku i w okresie od 1 stycznia do 30 września 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 9 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(7 830)	(7 750)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	(1,41)	(1,39)

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2013 roku
= (7 830) tys. zł./5 561 tys.= (1,41) zł./akcję.

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2012 roku
= (7 750) tys. zł./5 561 tys.= (1,39) 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 9 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	-	(3 300)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	-	(0,59)

Wyliczenie skonsolidowanego zysku z działalności zaniechanej przypadającego na 1 akcję:

- skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2012 roku
= (3 300) tys. zł./5 561 tys. = (0,59) zł./akcję

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 września 2012 roku wynosiła 5 561 tys. i nie uległa zmianie do 30 września 2013 roku.

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 9 miesięcy	
	2013	2012
Skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(3 300)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej na akcję (w zł. na jedną akcję)	-	(0,59)

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności zaniechanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2012 roku
= (3 300) tys. zł./ 5 561 tys. = (0,59) 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 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 deweloperskich. 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 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 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 – zlikwidowana we wrześniu 2013 roku.

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. Dostawa do krajów UE stanowi około 6,5 % całości przychodów Grupy.

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2012 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	690 256	410 664	1 909	1	1 102 830
W tym: zmiany wartości godziwej	(429)	-	(1 404)	-	(1 833)
Koszty działalności operacyjnej	(696 090)	(398 329)	(985)	-	(1 095 404)
Zysk operacyjny	(5 834)	12 335	924	1	7 426
Koszty finansowe netto	(297)	(1 363)	(1 857)	(8 618)	(12 135)
Zysk przed opodatkowaniem					(4 709)
Podatek dochodowy					252
Zysk netto roku obrotowego					(4 457)

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

	Za okres 9 miesięcy 2012 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(22 989)	(584)	-	(23 573)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(452)	(67)	-	(519)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(2 051)	(8)	-	(2 059)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	4 265	22	-	4 287
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(659)	(3 222)	-	(3 881)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	231	2 136	-	2 367

Działalność kontynuowana

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2012 r. dla działalności kontynuowanej przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	490 559	187 141	75 938	12 759	766 397
Zobowiązania	159 431	120 503	29 029	185 352	494 315

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	721 522	439 470	7 069	10	1 168 071
W tym: zmiany wartości godziwej	(1 355)	-	(1 454)	-	(2 809)
Koszty działalności operacyjnej	(731 139)	(430 202)	(3 957)	-	(1 165 298)
Zysk operacyjny	(9 617)	9 268	3 112	10	2 773
Koszty finansowe netto	(66)	1 529	(1 321)	(6 435)	(6 293)
Zysk przed opodatkowaniem					(3 520)
Podatek dochodowy					(912)
Zysk netto roku obrotowego					(4 432)

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

	Za okres 9 miesięcy 2013 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna*	Grupa
Amortyzacja środków trwałych	(23 004)	(703)	-	(23 707)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(428)	(48)	-	(476)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 822)	(10)	-	(1 832)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	2 261	-	-	2 261
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(2 443)	(1 733)	-	(4 176)
Odwroćenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	1 122	2 615	-	3 737

Działalność kontynuowana

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

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	471 222	184 944	81 907	26 798	764 871
Zobowiązania	161 595	117 041	29 734	165 678	474 048

*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 I ZANIECHANA

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	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	7 949	4 056	3 750	-	1 884	(16 024)	1 615
Przesunięcia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	(4 619)	(530)	-	(1 819)	-	(6 968)
Zakup ¹	-	71	86	3	123	16 156	16 439
Zbycie	-	-	-	(740)	(22)	-	(762)
Likwidacja	-	(647)	(244)	(63)	(1 296)	(4 629)	(6 879)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	1 188	1 947	-	(115)	3 020
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	-	20	20
Amortyzacja	-	(10 734)	(6 426)	(1 601)	(5 003)	-	(23 764)
Przesunięcia umorzenia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży ³	-	2 023	231	-	1 016	-	3 270
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	597	-	-	597
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	245	207	45	1 192	-	1 689
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	1	-	-	2	-	3
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	289	32	-	-	4 656	4 977
Wartość księgowa netto na 30 września 2012 r.	13 683	202 772	43 055	4 766	12 573	896	277 745
Stan na 30.09.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	259 625	88 797	10 597	44 051	987	417 740
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(56 853)	(45 742)	(5 831)	(31 478)	(91)	(139 995)
Wartość księgowa netto na 30 września 2012 r.	13 683	202 772	43 055	4 766	12 573	896	277 745
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 z nieruchomości inwestycyjnych	879	681	-	-	35	-	1 595
Przesunięcia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	(807)	(130)	-	(456)	-	(1 393)
Zakup ¹	-	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 inwestycji lub 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 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	13 683	202 842	41 583	5 206	11 599	1 928	276 841
Przesunięcia	-	8 618	7 024	58	3 066	(18 766)	-
Zakup ¹	-	3	54	113	69	21 216	21 455
Zbycie	-	-	(40)	(203)	(4)	(166)	(413)
Likwidacja	-	(918)	(953)	(807)	(2 175)	-	(4 853)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	1 400	-	(115)	1 285
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Amortyzacja	-	(10 996)	(6 618)	(1 951)	(4 142)	-	(23 707)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	30	203	4	-	237
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	722	890	741	2 112	-	4 465
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	1	-	-	2	-	3
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-	91	91
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	13 683	200 272	41 970	4 760	10 531	4 185	275 401
Stan na 30.09.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	270 989	95 434	11 943	45 779	4 185	442 013
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(70 717)	(53 464)	(7 183)	(35 248)	-	(166 612)
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	13 683	200 272	41 970	4 760	10 531	4 185	275 401

¹ W pozycji „Środki trwale 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 pomniejszane są o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 9 miesięcy 2012
Koszty sprzedaży i marketingu	23 465	30 805	22 978
Koszty ogólnego zarządu	242	780	595
Koszty działalności zaniechanej	-	193	191
Razem	23 707	31 778	23 764

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	575	242	241
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(7 867)	(6 800)	(8 080)
(Zobowiązania)/należności netto	(7 292)	(6 558)	(7 839)

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 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 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Środki trwałe (grupy 3-6)	17 622	15 912	13 880
Środki transportu	2 089	1 596	1 545
Meble, wyposażenie i sprzęt	21 359	15 728	12 477
	41 070	33 236	27 902

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Koszt (brutto)	8 580	8 077	7 383
Umorzenie	(4 195)	(3 216)	(2 990)
Wartość księgowa netto	4 385	4 861	4 393

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

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 30.09.2013 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	-	-	79 425	242	33 826	113 493
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	12 007	135 552	-	-	-	147 559
Wartość księgowa brutto początkowa środków trwałych	12 007	135 552	79 425	242	33 826	261 052

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.

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 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	-	(1 404)	(1 404)
Zakup	980	-	980
Zbycie	(18 813)	(1 446)	(20 259)
Przesunięcie do rzeczowego majątku trwałego ¹	(879)	(720)	(1 599)
Inne	206	(205)	1
Stan na 30 września 2012r.	32 307	43 631	75 938
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	-	(1 454)	(1 454)
Zbycie	-	(35)	(35)
Stan na 30 września 2013r.	32 307	49 600	81 907

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

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

Kwota zabezpieczenia na wartości nieruchomości inwestycyjnych na 30.09.2013 roku			
	Grunty	Budynki i budowle	Ogółem
Rodzaj zabezpieczenia			
Hipoteka na nieruchomości	32 074	33 785	65 859
Wartość księgowa początkowa nieruchomości inwestycyjnych	32 074	33 785	65 859

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 oraz budową pozycji znaków towarowych i jest testowana na utratę wartości.

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Pozostałe aktywa niematerialne to znaki towarowe i oprogramowanie. 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 2011r.	124	1 621	59 724	801	62 270
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2012 r.	124	1 621	59 724	801	62 270
Przesunięcia	52	161	-	(213)	-
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(400)	-	-	(400)
Zakup	7	-	-	326	333
Likwidacja	(350)	(33)	-	-	(383)
Amortyzacja	(58)	(461)	-	-	(519)
Przesunięcia umorzenia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	167	-	-	167
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	105	23	-	-	128
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	245	-	-	-	245
Wartość księgowa netto na 30 września 2012 r.	125	1 078	59 724	914	61 841
Stan na 30.09.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	321	5 409	59 724	914	66 368
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(196)	(4 331)	-	-	(4 527)
Wartość księgowa netto na 30 września 2012 r.	125	1 078	59 724	914	61 841
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.	124	1 621	59 724	801	62 270
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.	113	1 760	59 724	549	62 146
Przesunięcia	-	461	-	(461)	-
Zakup	30	-	-	615	645
Likwidacja	(2)	(137)	-	-	(139)
Amortyzacja	(38)	(438)	-	-	(476)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	136	-	-	137
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	104	1 782	59 724	703	62 313
Stan na 30.09.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	354	6 720	59 724	703	67 501
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(250)	(4 938)	-	-	(5 188)
Wartość księgowa netto na 30 września 2013 r.	104	1 782	59 724	703	62 313

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 9 miesięcy 2012
Koszty sprzedaży i marketingu	364	526	402
Koszty ogólnego zarządu	112	149	117
	476	675	519

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Należności umowne z tytułu sprzedaży aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	(154)	(87)	(14)
(Zobowiązania)/należności netto	(154)	(87)	(14)

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z MSR 27 i obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach zależnych.

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Znaki towarowe i licencje	506	355	294
Oprogramowanie	5 216	4 862	4 703
Razem	5 722	5 217	4 997

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 1 796 tys. zł na dzień 30.09.2013 r.

15. ZAPASY

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Materiały	137	131	171
Towary	129 037	135 234	129 471
Zapasy razem	129 174	135 365	129 642

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Stan na początek okresu	1 480	3 541	3 541
Zwiększenie - utworzenie	1 832	2 981	2 059
Wykorzystanie	(2 144)	(4 207)	(4 172)
Zmniejszenie	(117)	(835)	(115)
Stan na koniec okresu	1 051	1 480	1 313

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

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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 2013-09-30	Stan na 2012-09-30
Rodzaj zabezpieczenia/ nazwa kredytu	Wartość	Wartość
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych pod kredyty	95 813	74 845
Razem	95 813	74 845

16. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-09-30
Rzeczowe aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	2 993
Aktywa niematerialne	-	233
Zapasy	-	629
Aktywa grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	3 855

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 9 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	16 413	8 633	8 633
Zwiększenia	-	3 717	3 717
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	9 441	4 063	(123)
Zmniejszenia	(2 065)	-	-
Stan na koniec okresu (długoterminowe)	23 789	16 413	12 227

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	23 763	16 387	12 201
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	26	26	26
	23 789	16 413	12 227

Do aktywów dostępnych do sprzedaży zakwalifikowany został wolumen akcji spółki Vistula Group SA, notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, który jest nabyty przez Spółkę dominującą. 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.

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI

	Za okres 9 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 9 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	4 000	-	-
Stan na koniec okresu	4 000	-	-

AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 9 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	2 065	-	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	2 839	-	-
Stan na koniec okresu	4 904	-	-

17.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Należności handlowe	140 142	130 928	137 610
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(9 467)	(8 997)	(9 093)
Należności handlowe - netto	130 675	121 931	128 517
Pozostałe należności	8 176	16 269	15 873
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(349)	(401)	(1 888)
Pozostałe należności - netto	7 827	15 868	13 985
Przedpłaty	1 329	173	407
Kwoty zatrzymane (kaucje)	513	538	670
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 867	1 981	1 814
Razem należności	143 211	140 491	145 393
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(130)	(131)	(132)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(513)	(538)	(669)
Należności-część krótkoterminowa	142 568	139 822	144 592
Część długoterminowa – rozliczenia międzyokresowe	130	131	132
Część długoterminowa - kaucje	513	538	669
Należności-część długoterminowa	643	669	801

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 9 miesięcy 2013	Za rok zakończony 31 grudnia 2012	Za okres 9 miesięcy 2012
Stan na początek okresu	9 398	9 548	9 548
Utworzenie odpisu- na należności handlowe	4 176	4 689	3 881
Razem zmniejszenia odpisów	(3 758)	(4 839)	(2 448)
Stan na koniec okresu	9 816	9 398	10 981

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.4. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH

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

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

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. 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 17,23% ogólnego wolumenu przychodów a w roku 2013 spadło do 10,84%. Przy czym ryzyko to obejmuje sprzedaż hurtową z odroczonym terminem (37,70 % ogółu przychodów) oraz sprzedaż usług, która nie przekracza w każdym z lat poziomu 3,34% 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.

17.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	6 405	5 416	8 512
Krótkoterminowe depozyty bankowe	6 102	3 727	23 238
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	-	18	35
Środki pieniężne w drodze	2 137	4 707	3 959
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 644	13 850	35 709

Zestawienie pozycji prezentowanej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 644	13 850	35 709
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	-	(18)	(35)
Kredyt w rachunku bieżącym	(49 181)	(54 673)	(39 484)
Środki pieniężne skorygowane o kredyty w rachunku bieżącym	(34 537)	(40 841)	(3 810)

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.09.2013 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 o wartości nominalnej 1 złoty każda.
- seria G złożona z 132 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda.

Akcje serii F zostały objęte 30 września 2008 roku przez IPOPEMA 2 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w ramach subskrypcji prywatnej. Jeszcze w 2009 roku 371 698 akcji serii F spółki będących akcjami zwykłymi na okaziciela stało się przedmiotem obrotu giełdowego. Dnia 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 276 868 akcji zwykłych na okaziciela serii F, 5 lipca 2012 roku nastąpiła rejestracja 449 755 akcji zwykłych na okaziciela serii F, a w dniu 31 października 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 1276/2013 o dopuszczeniu do obrotu giełdowego pozostałych 13 679 akcji zwykłych na okaziciela serii F. Rejestracja 13 679 akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki nastąpiła 5 listopada 2013 roku.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 30.09.2013 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	957 531	17,22%	957 531	12,03%
OFE PZU „Złota Jesień”	812 477	14,61%	812 477	10,20%
Pioneer FIO	400 902	7,21%	400 902	5,04%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 804 550	32,45%	1 975 346	24,81%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100%	7 960 990	100%

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, natomiast na dzień 30.09.2012 r. wynosił 2 010 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:		6 571

18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego	Razem
Stan na 30.09.2013 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 30.09.2013 roku jest identyczny ze stanem na 31.12.2012 roku i na 30.09.2012 roku.

18.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Program motywacyjny	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.	213	73 324	7 010	80 547
Stan na 01.01.2012 r.	213	73 324	7 010	80 547
Zysk netto za okres od 01-01-2012 r. do 30-09-2012 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(11 050)	(11 050)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	1 175	-	1 175
Inne	(213)	7 194	(7 010)	(29)
Stan na 30.09.2012 r.	-	81 693	(11 050)	70 643
Stan na 01.01.2012 r.	213	73 324	7 010	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)	7 321	(7 010)	98
Stan na 31.12.2012 r.	-	82 109	4 980	87 089
Stan na 01.01.2013 r.	-	82 109	4 980	87 089
Zysk netto za okres od 01-01-2013 r. do 30-09-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(7 830)	(7 830)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	-	20 940	-	20 940
Inne	-	978	(4 980)	(4 002)
Stan na 30.09.2013 r.	-	104 027	(7 830)	96 197

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.

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości			
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczwego 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	(124)	-	-	(124)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	23	13	-	36
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	(101)	13	-	(88)
Inne przesunięcia w okresie	-	(1 175)	-	(1 175)
Stan na 30.09.2012 r.	(47 498)	95 178	-	47 680
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)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	3 290	16	-	3 306
Inne przesunięcia w okresie	-	(1 464)	-	(1 464)
Stan na 31.12.2012 r.	(44 107)	94 892	-	50 785
Stan na 01.01.2013 r.	(44 107)	94 892	-	50 785
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	9 442	-	-	9 442
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 794)	13	-	(1 781)
- Zmiany w strukturze grupy kapitałowej	-	-	33	33
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	312	-	-	312
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	7 960	13	33	8 006
Inne przesunięcia w okresie	-	(20 940)	-	(20 940)
Stan na 30.09.2013 r.	(36 147)	73 965	33	37 851

Kapitał z aktualizacji wartości rzeczowego majątku trwałego powstał w latach:

- 1995 – jako obligatoryjne przeszacowanie wartości majątku zgodnie z postanowieniami krajowego prawa podatkowego,
 - 2009 roku wskutek zmiany polityki rachunkowości. 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 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	144 914	106 434	154 067
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	6 261	6 799	3 390
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	2 782	3 624	3 371
Razem kredyty długoterminowe	153 957	116 857	160 828
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	22 287	39 833	25 201
- kredyt w rachunku bieżącym	49 181	54 673	39 484
- kredyt krótkoterminowy	12 960	13 720	14 110
- naliczone odsetki	-	-	475
Obligacje i inne pożyczki			
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	400
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	711	676	665
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	2 679	2 696	2 431
Razem krótkoterminowe	87 818	111 598	82 766
Kredyty i pożyczki ogółem	241 775	228 455	243 594

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Do 1 roku	25 677	43 205	28 297
Powyżej 1 roku	153 957	116 857	160 828
Razem	179 634	160 062	189 125

Struktura walutowa wartości bilansowej kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej jest jednolita - wszystkie kredyty są zaciągnięte w złotych.

19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Zobowiązania handlowe	193 010	195 948	212 380
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	10 028	10 573	7 355
Pozostałe zobowiązania	15 137	13 587	20 051
Rozliczenia międzyokresowe	2 025	2 932	3 382
Kwoty zatrzymane (kaucje)	6 312	1 268	1 663
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	806	730	742
	227 318	225 038	245 573
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(20)	(166)	(19)
Minus: część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	(4 472)	(3 878)	(4 372)
Część krótkoterminowa	222 826	220 994	241 182

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Kwota ujęta w pozycji długoterminowej jako „Pozostałe zobowiązania” dotyczy zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów na własność.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Zobowiązania krótkoterminowe bezpośrednio związane z aktywami zaklasyfikowanymi jako „przeznaczone do sprzedaży” wynoszą na dzień 30 września 2012 roku 805 tys. zł.

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 przyznanym liniom kredytowych.

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych

W latach 2012 i 2013 zostały spłacone i uruchomione kredyty zabezpieczające zapotrzebowanie na środki pieniężne z tytułu działań inwestycyjnych i operacyjnych. Ogółem wartość zobowiązań z tytułu kredytów zmniejszyła się.

Zdecydowanie w grupie wzrosły obroty, przy jednoczesnym znacznym spadku zobowiązań handlowych w roku 2012. 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 działania w zakresie poprawy zarządzania запасami, zmniejszenia kosztów (zahamowania wzrostu wolumenu kosztów ogólnych oraz handlowych i kosztów marketingu) oraz wydłużenia terminów płatności zobowiązań.

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.

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.

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 unijnym i światowym. 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

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 produkcie. Ryzyko ogranicza także szybka rotacja towarów.

20. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY-OPIS i ZASADY WYCENY

W pozycji „rozliczenia międzyokresowe” wykazanej w szczegółowej notce 17.3 grupa prezentuje wartość przychodów bieżących do rozliczenia w przyszłych okresach, w związku z działającym w Spółce dominującym 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 30.09.2013 roku = 505 tys. zł., 31.12.2012 roku = 485 tys. zł., na dzień 30.09.2012 roku = 552 tys. zł.

21. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	12 078	16 715	28 793
Stan na 1 stycznia 2012 r.	12 078	16 715	28 793
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(902)	(12)	(914)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	23	-	23
Stan na 30 września 2012 r.	11 199	16 703	27 902
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	263	46	309
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(1 931)	-	(1 931)
Stan na 30 września 2013r.	8 547	16 939	25 486

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	22 860	24 398	24 476
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	2 626	2 710	3 426
Razem aktywa	25 486	27 108	27 902

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2011 r.	4 621	2 188	6 809
Stan na 1 stycznia 2012 r.	4 621	2 188	6 809
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(2 100)	(1 158)	(3 258)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(13)	(13)
Stan na 30 września 2012 r.	2 521	1 017	3 538
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 2012 r.	1 659	1 870	3 529
Stan na 1 stycznia 2013 r.	1 659	1 870	3 529
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	44	231	275
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(150)	(150)
Stan na 30 września 2013 r.	1 703	1 951	3 654

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	2 031	2 702	3 191
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	1 623	827	347
Razem zobowiązania	3 654	3 529	3 538

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Stan na początek okresu	(23 579)	(21 984)	(21 984)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(34)	(2 352)	(2 344)
Powiększenie kapitału własnego	1 781	757	(36)
Stan na koniec okresu	(21 832)	(23 579)	(24 364)

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2013 roku
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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	13	23	36
Stan na 30 września 2012 r.	(714)	11 142	10 428
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	13	(1 794)	(1 781)
Stan na 30 września 2013 r.	(697)	8 551	7 854

22. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31.12.2011 r.	817	1 659	2 476
Stan na 01 stycznia 2012 r.	817	1 659	2 476
- Utworzenie dodatkowych rezerw	18	-	18
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(188)	(1 261)	(1 449)
Stan na 30 września 2012 r.	647	398	1 045
Stan na 01 stycznia 2012 r.	817	1 659	2 476
- 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
- Utworzenie dodatkowych rezerw	44	600	644
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(158)	-	(158)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(188)	(188)
Stan na 30 września 2013 r.	574	412	986

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
Długoterminowe	574	688	647
Krótkoterminowe	412	-	398
	986	688	1 045

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień bilansowy to jest:

30.09.2013 roku zobowiązania warunkowe w Grupie kapitałowej wynoszą : 27 840 tys. zł.

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

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 **Nowy Targ -AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** (do dnia likwidacji spółki czyli do 3 czerwca 2012 r.), 99.5% wkładów w **Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** (do dnia likwidacji spółki czyli do 18 września 2013 r.) oraz 46,5 % 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
- 8) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 10) Krakchemia Spółka Akcyjna

Skład jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem uległ zmianie w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego. Konsolidacją objęto również Nowy Targ- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa wykreśloną z rejestru sądowego 04.06.2012 roku – 99,5% wkładu oraz Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa wykreśloną z rejestru sądowego 19.09.2013 roku – 99,5%

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.

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 30.09.2013 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

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki powiązane</i>				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	3	66	-	2
Przychody ze sprzedaży usług	-	4	-	-
	3	70	-	2

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki powiązane</i>				
Zakupy materiałów	38	45	22	22
Zakupy towarów	453	1 378	294	831
	491	1 423	316	853

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

	Stan na 2013-09-30	Stan na 2012-12-31	Stan na 2012-09-30
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>			
Podmioty powiązane	806	730	742

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

25. AKTYWA POZABILANSOWE

Grupa dysponuje i zarządza aktywami pozabilansowymi o wartości ogółem 22 870 tys. zł., na które składają się prawa wieczystego użytkowania.

26. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Rok 2013		Rok 2012	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zysk za okres	(2 496)	(4 432)	(8 117)	(7 757)
Korekty:	4 419	31 148	16 805	8 997
- Podatek dochodowy	1 120	912	(210)	(252)
- Amortyzacja środków trwałych	7 922	23 707	7 894	23 764
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	165	476	176	519
- Strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(19)	182	235	277
- Likwidacja środków trwałych	98	96	146	4 825
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów niefinansowych	-	-	-	(4 656)
- Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	(1 978)	(1 407)	499	331
- Przychody z tytułu odsetek	(42)	(103)	116	(139)
- Przychody z tytułu dywidend	(170)	(1 880)	(14)	(15)
- Koszty odsetek	3 000	9 260	4 165	12 309
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(600)	(1 347)	282	(424)
- (Zyski)/straty kursowe	(331)	(102)	(141)	(158)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	-	-	-	-
- Zapasy	10 033	6 191	(11 391)	(17 175)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(27)	(2 386)	1 841	(1 937)
- Rezerwy	(118)	298	(105)	(1 431)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(14 634)	(2 749)	13 312	(6 841)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 923	26 716	8 688	1 240

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, 12 listopada 2013 roku

Noty przedstawione na stronach 7-39 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego