



Alma Market S.A.
30-964 Kraków
ul. Pilotów 6
www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.
KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe)
ZA 9 MIESIĘCY 2017 ROKU

– Kraków, 28 listopada 2017 roku –

ALMA MARKET S.A.



Alma Market S.A. ul. Pilotów 6, 30-964 Kraków, NIP: 676-001-67-31, REGON 350511695, Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000019474. Kapitał zakładowy w wysokości 11 060 990 zł – w całości opłacony.
www.almamarket.pl, tel.: +48 12 627 61 65, e-mail: info@almamarket.pl

INDEKS DO KWARTALNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:.....	- 7 -
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 7 -
2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI.....	- 8 -
3. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH 2016 ROKU.....	- 8 -
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 11 -
5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE.....	- 11 -
6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI.....	- 12 -
7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 13 -
8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	- 13 -
9. PODATEK DOCHODOWY	- 14 -
10. ZYSK NA AKCJĘ	- 14 -
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW	- 15 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	- 17 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	- 19 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH.....	- 20 -
15. AKTYWA FINANSOWE	- 23 -
15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 23 -
15.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	- 23 -
15.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 24 -
16. ZAPASY.....	- 24 -
17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	- 25 -
17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 25 -
17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 26 -
17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 26 -
17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO).....	- 26 -
17.5. ZYSKI ZATRZYMANE.....	- 26 -
17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 27 -
18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	- 27 -
18.1. KREDYTY I POŻYCZKI	- 27 -
18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 29 -
19. PODATEK ODROZONY	- 30 -
20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 31 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	- 32 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 36 -

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	Rok 2017		Rok 2016		
	01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09	
Przychody ze sprzedaży	4	2 444	13 501	118 835	557 047
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(1 411)	(13 382)	(87 969)	(406 344)
Zysk / (strata) brutto		1 033	119	30 866	150 703
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(1 044)	(7 559)	(53 307)	(179 070)
Koszty ogólnego zarządu	5	(1 428)	(6 207)	(4 712)	(14 284)
Przychody/koszty z inwestycji	6	1 559	(139)	331	10 187
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	(11 371)	(34 378)	12 748	(19 574)
Zysk / (strata) operacyjny/a		(11 251)	(48 164)	(14 074)	(52 038)
Przychody/koszty finansowe	8	(5 003)	(6 034)	(9 061)	(11 955)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		(16 254)	(54 198)	(23 135)	(63 993)
Podatek dochodowy	9	-	(8 565)	(4 904)	(4 631)
Zysk / (strata) netto		(16 254)	(62 763)	(28 039)	(68 624)
Działalność zaniechana					
Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk / (strata) netto		(16 254)	(62 763)	(28 039)	(68 624)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:					
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:					
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		-	(9 220)	-	(6 986)
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		141	(19 521)	5 257	4 625
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	9	-	(11 477)	(999)	(1 642)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		141	(40 218)	4 258	(4 003)
Suma całkowitych dochodów		(16 113)	(102 981)	(23 781)	(72 627)
Zysk / (strata) netto przypadający akcjonariuszom:		(16 254)	(62 763)	(28 039)	(68 624)
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu					
(w zł. na jedną akcję)					
- podstawowy	10	(1,65)	(6,38)	(5,04)	(12,34)
- rozwodniony	10	(1,65)	(6,38)	(5,04)	(12,34)
Suma całkowitych dochodów przypadająca akcjonariuszom:		(16 113)	(102 981)	(23 781)	(72 627)
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca na właścicieli w trakcie okresu					
(w zł. na jedną akcję)					
- podstawowy		(1,64)	(10,47)	(4,28)	(13,06)
- rozwodniony		(1,64)	(10,47)	(4,28)	(13,06)

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	12	40 152	91 126	67 751
Nieruchomości inwestycyjne	13	45 246	13 081	15 053
Aktywa niematerialne	14	-	16 718	1 768
Inwestycje w jednostkach zależnych	14	22 343	41 528	155 067
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19		28 508	37 339
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	29 461	29 798	29 270
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	-	-	-
Razem aktywa finansowe		29 461	29 798	29 270
Razem aktywa trwale		137 202	220 759	306 248
Aktywa obrotowe				
Zapasy	16	1 031	11 301	22 996
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	4 866	5 851	9 762
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.3	215	2 718	1 890
Razem aktywa finansowe		5 081	8 569	11 652
Razem aktywa obrotowe		6 112	19 870	34 648
RAZEM AKTYWA		143 314	240 629	340 896
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	17	(236 488)	(139 007)	32 345
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	-	2 022	37 720
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	1 280	1 706	1 705
Razem zobowiązania finansowe		1 280	3 728	39 425
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	-	8 466	8 412
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	421	3 823	2 121
Razem zobowiązania długoterminowe		1 701	16 017	49 958
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	222 174	214 745	173 322
Kredyty i pożyczki	18.1	102 293	95 673	62 149
Razem zobowiązania finansowe		324 467	310 418	235 471
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	53 634	53 201	23 122
Razem zobowiązania krótkoterminowe		378 101	363 619	258 593
Razem zobowiązania		379 802	379 636	308 551
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		143 314	240 629	340 896

Noty przedstawione na stronach 7-35 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy
Nota	17.1	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6	
Stan na 31 grudnia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 30-09-2016 r.	-	-	-	-	(68 624)	(4 003)	(72 627)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(68 624)	(4 003)	(72 627)
Stan na 30 września 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	(30 866)	(60 363)	32 345
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	37 758	(56 360)	104 972
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r.	-	-	-	-	(240 403)	(3 574)	(243 977)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(240 403)	(3 574)	(243 977)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	(202 646)	(59 935)	(139 007)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 561	1 835	6 571	109 607	(202 646)	(59 935)	(139 007)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2017 r. do 30-09-2017 r.	-	-	-	-	(62 763)	(40 218)	(102 981)
Emisja akcji seria H	5 500	-	-	-	-	-	5 500
Zmiany w okresie	5 500	-	-	-	(62 763)	(40 218)	(97 481)
Stan na 30 września 2017 r.	11 061	1 835	6 571	109 607	(265 409)	(100 153)	(236 488)

Noty przedstawione na stronach 7-35 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	Rok 2017		Rok 2016		
	01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09	
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej					
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	(3 796)	(10 269)	(11 129)	(1 309)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 796)	(10 269)	(11 129)	(1 309)
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-	(10)	(1 605)	(9 225)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		19	790	432	4 789
Nabycie aktywów niematerialnych		-	(20)	(89)	(295)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		1 690	2 765	783	2 230
Nabycie aktywów finansowych w jednostce zależnej		-	-	(6)	(6)
Wpływy ze sprzedaży/likwidacji aktywów trwałych		-	-	23 468	23 468
Odsetki otrzymane		-	-	-	11
Dywidendy otrzymane		-	-	-	16 978
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 709	3 525	22 983	37 950
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej					
Otrzymane kredyty i pożyczki		-	5 500	2 000	2 000
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		-	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		-	-	(209)	(617)
Splata kredytów i pożyczek		-	(577)	(9 710)	(30 390)
Odsetki zapłacone		(25)	(683)	(962)	(3 691)
Inne wydatki finansowe		-	-	(67)	(231)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		(25)	4 240	(8 948)	(32 929)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie		(2 112)	(2 504)	2 906	3 712
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	15.3	(16 153)	(15 761)	(19 604)	(20 410)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	15.3	(18 265)	(18 265)	(16 698)	(16 698)

Noty przedstawione na stronach 7-35 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2017 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. Nr 133, z dnia 28 stycznia 2014 roku).

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

Spółka, jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 września 2017 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania.

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

Podstawowe zasady rachunkowości do sporządzenia kwartalnego sprawozdania finansowego za 9 miesięcy 2017 roku

Zgodnie z punktem 25 MSR 1 przy sporządzaniu sprawozdania finansowego kierownictwo jednostki dokonuje oceny zdolności jednostki do kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe sporządza się przy założeniu kontynuacji działalności, z wyjątkiem sytuacji, gdy kierownictwo albo zamierza zlikwidować jednostkę, albo zaniechać prowadzenia działalności gospodarczej, albo gdy kierownictwo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności. Jeżeli w trakcie dokonywania oceny, kierownictwo świadome jest występowania istotnej niepewności dotyczącej zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają poważne wątpliwości co do zdolności jednostki do kontynuowania działalności, kierownictwo ujawnia istnienie takiej niepewności.

Uwzględniając bieżącą sytuację finansową Spółki, w związku ostatecznym zamknięciem postępowania sanacyjnego i złożonym wnioskiem o ogłoszenie upadłości Spółki obejmującej likwidację majątku Spółki oraz z wnioskiem o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki na rzecz IMMOMOK spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie, za łączną cenę netto w wysokości 94.000.000,00 złotych, powstały istotne przyczyny dla przyjęcia założenia, że Spółka w perspektywie kolejnych 12 miesięcy od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 roku, to jest w 2018 roku zakończy swoją działalność. Stąd Zarząd Spółki uznał że założenie kontynuacji działalności Spółki przestaje być zasadne mając na uwadze przepisy Międzynarodowych Standardów Rachunkowości jak też przepisy Ustawy o Rachunkowości.

Przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego założenie niekontynuowania działalności uzasadnia szczególnie sposób wyceny aktywów i pasywów Spółki.

Jako zmiany zasad rachunkowości nie traktuje się zastosowania nowych zasad rachunkowości w odniesieniu do zdarzeń lub transakcji, które nie występowały wcześniej.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty oraz 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.

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

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

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2017 zostało sporządzone przy braku założenia kontynuowania działalności.

W związku ze zmianą zasad polityki rachunkowości związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za 9 miesięcy 2017 roku przy braku założenia kontynuowania działalności, dla zapewnienia porównywalności retrospektywnie przekształcone zostały dane porównawcze.

W nocie nr 3 przedstawiono wprowadzone zmiany doprowadzające do porównywalności prezentowanych danych.

3. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH 2016 ROKU

W związku ze zmianą zasad polityki rachunkowości związaną ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za 9 miesięcy 2017 roku przy braku założenia kontynuowania działalności Spółka przekształciła prezentowane w poprzednim roku jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

Nota	Za okres 9 miesięcy 2016			
	Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie	
Przychody ze sprzedaży	4	557 047	-	557 047
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(406 344)	-	(406 344)
Zysk/strata brutto		150 703	-	150 703
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(179 070)	-	(179 070)
Koszty ogólnego zarządu	5	(14 284)	-	(14 284)
Przychody/koszty z inwestycji	6	17 828	(7 641)	10 187
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	14 545	(34 119)	(19 574)
Zysk/strata operacyjna		(10 278)	(41 760)	(52 038)
Przychody/koszty finansowe	8	(11 955)	-	(11 955)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(22 233)	(41 760)	(63 993)
Podatek dochodowy	9	(4 631)	-	(4 631)
Zysk/strata netto		(26 864)	(41 760)	(68 624)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:				
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:				
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych			(6 986)	(6 986)
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		8 644	(4 019)	4 625
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	9	(1 642)	-	(1 642)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		7 002	(11 005)	(4 003)
Suma całkowitych dochodów		(19 862)	(52 765)	(72 627)

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

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2017 ROKU

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

	Nota	Za okres 12 miesięcy 2016		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
Przychody ze sprzedaży	4	587 840	-	587 840
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(430 050)	-	(430 050)
Zysk/strata brutto		157 790	-	157 790
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(201 840)	-	(201 840)
Koszty ogólnego zarządu	5	(20 091)	-	(20 091)
Przychody/koszty z inwestycji	6	18 124	(7 642)	10 482
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	(63 222)	(35 856)	(99 078)
Zysk/strata operacyjna		(109 239)	(43 498)	(152 737)
Przychody/koszty finansowe	8	(74 251)	-	(74 251)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(183 490)	(43 498)	(226 988)
Podatek dochodowy	9	(13 415)	-	(13 415)
Zysk/strata netto		(196 905)	(43 498)	(240 403)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:				
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:				
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		-	(6 986)	(6 986)
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		9 172	(4 019)	5 153
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	9	(1 743)	-	(1 743)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		7 429	(11 005)	(3 576)
Suma całkowitych dochodów		(189 476)	(54 503)	(243 979)

W związku tym, że sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy półrocze 2017 zostało sporządzone przy braku założenia kontynuowania działalności Spółka przekształciła prezentowane w poprzednim roku sprawozdanie z sytuacji finansowej. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

	Nota	Stan na 2016-09-30		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	12	74 737	(6 986)	67 751
Nieruchomości inwestycyjne	13	22 695	(7 642)	15 053
Aktywa niematerialne	14	1 768	-	1 768
Inwestycje w jednostkach zależnych	14	159 086	(4 019)	155 067
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	37 339	-	37 339
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	29 270	-	29 270
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	-	-	-
Razem aktywa finansowe		29 270	-	29 270
Razem aktywa trwale		324 895	(18 647)	306 248
Aktywa obrotowe				
Zapasy	16	22 996	-	22 996
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	23 377	(13 614)	9 763
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.3	1 890	-	1 890
Razem aktywa finansowe		25 267	(13 615)	11 652
Razem aktywa obrotowe		48 263	(13 615)	34 648
RAZEM AKTYWA		373 158	(32 262)	340 896

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

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2017 ROKU

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

		Stan na 2016-09-30			
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie	
KAPITAŁ WŁASNY					
	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	17	85 109	(52 764)	32 345
ZOBOWIĄZANIA					
Zobowiązania długoterminowe					
Zobowiązania finansowe					
	Kredyty i pożyczki	18.1	37 720	-	37 720
	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	1 705	-	1 705
	Razem zobowiązania finansowe		39 425	-	39 425
	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	8 412	-	8 412
	Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	2 121	-	2 121
	Razem zobowiązania długoterminowe		49 958	-	49 958
Zobowiązania krótkoterminowe					
Zobowiązania finansowe					
	Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	173 322	-	173 322
	Kredyty i pożyczki	18.1	62 149	-	62 149
	Razem zobowiązania finansowe		235 471	-	235 471
	Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	2 620	20 502	23 122
	Razem zobowiązania krótkoterminowe		238 091	20 502	258 593
	Razem zobowiązania		288 049	20 502	308 551
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		373 158	(32 262)	340 896

		Stan na 2016-12-31			
Nota		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie	
AKTYWA					
Aktywa trwale					
	Rzeczowe aktywa trwale	12	99 763	(8 637)	91 126
	Nieruchomości inwestycyjne	13	20 722	(7 641)	13 081
	Aktywa niematerialne	14	16 719	(1)	16 718
	Inwestycje w jednostkach zależnych	14	45 547	(4 019)	41 528
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	28 508	-	28 508
Aktywa finansowe					
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	29 798	-	29 798
	Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	-	-	-
	Razem aktywa finansowe		29 798	-	29 798
	Razem aktywa trwale		241 057	(20 298)	220 759
Aktywa obrotowe					
	Zapasy	16	11 301	-	11 301
Aktywa finansowe					
	Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	19 466	(13 615)	5 851
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.3	2 718	-	2 718
	Razem aktywa finansowe		22 184	(13 615)	8 569
	Razem aktywa obrotowe		33 485	(13 615)	19 870
	RAZEM AKTYWA		274 542	(33 913)	240 629

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

		Stan na 2016-12-31		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	17	(84 504)	(54 503)	(139 007)
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	2 022	-	2 022
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	1 706	-	1 706
Razem zobowiązania finansowe		3 728	-	3 728
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	8 466	-	8 466
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	3 823	-	3 823
Razem zobowiązania długoterminowe		16 017	-	16 017
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	214 745	-	214 745
Kredyty i pożyczki	18.1	95 673	-	95 673
Razem zobowiązania finansowe		310 418	-	310 418
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	32 611	20 590	53 201
Razem zobowiązania krótkoterminowe		343 029	20 590	363 619
Razem zobowiązania		359 046	20 590	379 636
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		274 542	(33 913)	240 629

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	2 208	12 545	116 517	534 133
Sprzedaż usług	236	956	2 318	22 914
Razem, przychody ze sprzedaży	2 444	13 501	118 835	557 047

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	90,34%	92,92%	98,05%	95,89%
Sprzedaż usług	9,66%	7,08%	1,95%	4,11%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

*W pozycji „sprzedaż detaliczna towarów i materiałów” prezentowana jest wartość sprzedaży pomniejszona o udzielone rabaty, zwroty oraz podatek od towarów i usług.

Spółka w prezentowanych okresach nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży.

5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

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

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej za 9 miesięcy 2017 roku = 13 382 tys. zł, a za 9 miesięcy 2016 roku = 406 344 tys. zł.

Koszty operacyjne w układzie kalkulacyjnym	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty sprzedaży i marketingu	1 044	7 559	53 307	179 070
Koszty ogólnego zarządu	1 428	6 207	4 712	14 284
Razem koszty operacyjne	2 472	13 766	58 019	193 354

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

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Amortyzacja środków trwałych, aktywów niematerialnych	324	1 574	3 258	9 773
Koszty świadczeń pracowniczych	1 082	10 231	23 431	77 675
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	162	(3 489)	(2 446)	220
Zużycie surowców i materiałów	318	1 136	5 677	19 033
Usługi obce	428	3 204	25 893	76 713
Podatki i opłaty	138	910	354	1 014
Pozostałe koszty	20	200	1 852	8 926
Razem koszty operacyjne	2 472	13 766	58 019	193 354

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

Koszty świadczeń pracowniczych	Rok 2017		Rok 2016	
	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	926	9 271	19 749	65 209
Koszty ubezpieczeń społecznych	150	932	3 527	11 743
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	6	28	155	723
Razem koszty świadczeń pracowniczych	1 082	10 231	23 431	77 675

*Dane za okres porównywalny tj. za okres 9 miesięcy 2016 roku zostały zaprezentowane w wartościach zmienionych zgodnie z opisem w notcie 3

6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Rok 2017		Rok 2016	
	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*	(1)	(2 738)	(453)	(9 032)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	-	-	11
Przychody z tytułu dywidend**	-	-	-	16 978
Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych***	1 560	2 599	784	2 230
Razem przychody/koszty z inwestycji	1 559	(139)	331	10 187

* W pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” za 9 miesięcy 2017 roku w ujęto odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Sopocie i Krakowie w kwocie 2 738 tys. zł, natomiast w 2016 roku odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi w kwocie 9 032 tys. zł.

**W pozycji „Przychody z tytułu dywidend” ujęto zyski wypłacone przez celowe spółki zależne zarządzające majątkiem wniesionym do tych spółek przez Alma Market S.A. w postaci wkładu oraz przychody z dywidend .

***W pozycji „Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych” kwoty są prezentowane wynikowo. Wartość przychodów z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych za 9 miesięcy 2017 r. wyniosła 2 666 tys. zł , wartość kosztów to kwota 67 tys. zł i odpowiednio w 2016 roku: Przychody 2 837 tys. zł, Koszty 607 tys. zł

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	17	839	(767)	2 239
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe*	1 014	(1 156)	(540)	(2 130)
Zysk/(strata) na różnicach kursowych	(163)	310	262	18
Pozostałe zyski i straty **	(12 239)	(34 371)	13 793	(19 701)
Razem pozostałe przychody/koszty operacyjne	(11 371)	(34 378)	12 748	(19 574)

Sprzedaż środków trwałych

Przychody ze sprzedaży środków trwałych	1 211	1 963
Wartość sprzedanych środków trwałych	(129)	(1 952)
Dodatkowy koszt sprzedaży środków trwałych	(243)	-

*W pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe” wykazany jest wynik z tytułu utworzenia odpisów i odwrócenia odpisów aktualizujących należności.

Zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności	1 046	675
Odpis aktualizacyjny wartość należności	(2 202)	(2 529)

Różnice kursowe

Różnice kursowe dodatnie	652	736
Różnice kursowe ujemne	(342)	(718)

**W pozycji „Pozostałe zyski i straty” ujmowane są darowizny uzyskane i przekazane, odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego, rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne, w tym Pozostałe zyski w 2017 roku wynoszą 505 tys. zł, natomiast Pozostałe straty 34 876 tys. zł

8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/(straty) ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	(7 912)	(7 912)
Koszty odsetek:				
- kredyty bankowe	(4 971)	(5 938)	(1 083)	(3 813)
- leasing -część odsetkowa opłat czynszowych dotycząca nieruchomości inwestycyjnych	-	-	(21)	(74)
- leasing -część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego*	-	-	(45)	(156)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe**	(32)	(96)	-	-
Razem przychody/koszty finansowe	(5 003)	(6 034)	(9 061)	(11 955)

*W pozycji „leasing -część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego” prezentowane są kwoty odsetek płaconych przez Spółkę w 2016 roku z tytułu zawartych umów leasingu (między innymi na użytkowanie samochodów dostawczych i osobowych, a także mebli i wyposażenia), które zgodnie z MSR 17 prezentowane są w aktywach trwałych Spółki.

**W pozycji pozostałe przychody/ koszty finansowe w 2017 roku prezentowana jest kwota naliczonych odsetek od pożyczek.

9. PODATEK DOCHODOWY

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Podatek bieżący	-	-	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	-	(8 565)	(4 904)	(4 631)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	-	(11 477)	(999)	(1 642)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	-	(20 042)	(5 903)	(6 273)

10. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy z działalności kontynuowanej

Podstawowy zysk z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz „zysku /(straty) netto” z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego, która w 2016 roku wynosiła 5 561 tys. natomiast w 2017 roku 9 822 tys.

	Okres 9 miesięcy	
	2017	2016
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(62 763)	(68 624)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. sztuk)	9 832	5 561
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(6,38)	(12,34)

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

- zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2017 roku =
(62 763) tys. zł / 9 832 tys. sztuk = (6,38) zł na akcję

- zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2016 roku =
(68 624) tys. zł / 5 561 tys. sztuk = (12,34) zł na akcję

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

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

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

	Okres 9 miesięcy	
	2017	2016
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	(62 763)	(68 624)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys. sztuk)	9 832	5 561
Rozwodniony zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(6,38)	(12,34)

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

- rozwodniony zysk/(strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2017 roku =
(62 763) tys. zł / 9 832 tys. sztuk = (6,38) zł na akcję

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2016 roku =
(68 624) tys. zł / 5 561 tys. sztuk = (12,34) zł na akcję

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 9 miesięcy 2016 i 2017 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW

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

Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

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

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

W pozycji przychodów segmentu wykazywana jest zarówno sprzedaż bezpośrednia w segmencie (np.: sprzedaż detaliczna lub hurtowa) jak i pozostałe przychody operacyjne ściśle związane z danym segmentem.

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2016 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	535 215	(6 195)	16 988	546 008
W tym: zmiany wartości godziwej	(2 131)	(9 032)	-	(11 163)
Koszty działalności operacyjnej	(597 440)	(606)	-	(598 046)
Zysk / (strata) operacyjny	(62 225)	(6 801)	16 988	(52 038)
Koszty finansowe netto	-	-	(11 955)	(11 955)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem				(63 993)
Podatek dochodowy				(4 631)
Zysk / (strata) netto				(68 624)

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	141 507	15 053	184 336	340 896
Zobowiązania	206 977	7 807	93 767	308 551

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2016 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(9 435)	-	-	(9 435)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(337)	-	-	(337)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 446)	-	-	(1 446)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	3 029	-	-	3 029
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	(2 529)	-	-	(2 529)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności	639	-	-	639

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

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	(22 026)	(72)	-	(22 098)
W tym: zmiany wartości godziwej	(1 156)	(2 738)	-	(3 894)
Koszty działalności operacyjnej	(25 999)	(67)	-	(26 066)
Zysk / (strata) operacyjny	(48 025)	(139)	-	(48 164)
Koszty finansowe netto	-	-	(6 034)	(6 034)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem				(54 198)
Podatek dochodowy				(8 565)
Zysk / (strata) netto				(62 763)

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	46 263	45 246	51 805	143 314
Zobowiązania	276 230	6 721	96 851	379 802

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2017 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(1 584)	-	-	(1 584)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(193)	-	-	(193)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(889)	-	-	(889)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	801	-	-	801
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	(2 202)	-	-	(2 202)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności	1 045	-	-	1 045

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	10 970	131 066	95 339	10 485	44 019	2 259	294 138
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(91 778)	(77 316)	(4 934)	(37 026)	(1 860)	(212 914)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2015 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.							
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Przesunięcia	-	2 953	1 911	5	858	(5 727)	-
Zakup	-	-	-	-	-	5 803	5 803
Zbycie	-	(4 241)	(2 542)	(193)	(701)	(19)	(7 696)
Likwidacja	-	(5 914)	(2 744)	(1 172)	(2 868)	(1 842)	(14 540)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 142)	(3 844)	-	-	-	-	(6 986)
Amortyzacja	-	(1 887)	(3 273)	(2 111)	(2 165)	-	(9 436)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 543	1 966	132	505	-	5 146
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	5 914	2 697	1 135	2 849	-	12 595
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	(112)	-	(107)	1 860	1 641
Wartość księgową netto na 30 września 2016 r.	7 828	34 812	15 926	3 347	5 364	474	67 751
Stan na 30 września 2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 828	120 020	91 964	9 125	41 308	474	270 719
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(85 208)	(76 038)	(5 778)	(35 944)	-	(202 968)
Wartość księgową netto na 30 września 2016 r.	7 828	34 812	15 926	3 347	5 364	474	67 751
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.							
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2016 r.	10 970	39 288	18 023	5 551	6 993	399	81 224
Przejęcie jednostki zależnej	21 282	45 031	-	-	-	1 473	67 786
Przesunięcia	-	2 952	1 912	5	857	(5 728)	(2)
Zakup	-	-	-	-	-	5 803	5 803
Zbycie	-	(12 789)	(20 955)	(622)	(9 260)	(19)	(43 645)
Likwidacja	-	(44 161)	(7 076)	(7 935)	(5 258)	(2 050)	(66 480)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 141)	(3 843)	-	-	-	-	(6 984)
Amortyzacja	-	(2 349)	(3 953)	(2 414)	(2 592)	-	(11 308)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	9 098	20 377	561	9 058	-	39 094
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	38 542	6 911	5 005	4 318	-	54 776
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(14 407)	(11 588)	(56)	(3 208)	122	(29 137)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2016 r.	29 111	57 361	3 651	95	908	-	91 126
Stan na 31 grudnia 2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	29 111	118 256	69 221	1 934	30 358	1 738	250 618
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(60 895)	(65 570)	(1 839)	(29 450)	(1 738)	(159 492)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2016 r.	29 111	57 361	3 651	95	908	-	91 126
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2017 r.							
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2017 r.	29 111	57 361	3 651	95	908	-	91 126
Przesunięcia	-	-	-	10	-	(10)	-
Przesunięcia do inwestycji	(10 487)	(24 629)	-	-	-	-	(35 116)
Zakup	-	-	-	-	-	10	10
Zbycie	-	(8 334)	(11 243)	(124)	(6 253)	-	(25 954)
Likwidacja	-	(45 546)	(8 508)	(902)	(2 098)	-	(57 054)

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

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2017 ROKU

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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w	Ogółem
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 648)	(5 572)	-	-	-	-	(9 220)
Amortyzacja	-	(785)	(642)	(42)	(115)	-	(1 584)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia do inwestycji	-	212	-	-	-	-	212
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	8 334	11 137	124	6 231	-	25 826
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	45 546	8 451	902	2 096	-	56 995
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(2 841)	(1 632)	-	(616)	-	(5 089)
Wartość księgowa netto na 30 września 2017 r.	14 976	23 746	1 214	63	153	-	40 152
Stan na 30 września 2017 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	14 976	34 175	49 470	918	22 007	1 738	123 284
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(10 429)	(48 256)	(855)	(21 854)	(1 738)	(83 132)
Wartość księgowa netto na 30 września 2017 r.	14 976	23 746	1 214	63	153	-	40 152

*W pozycji środki trwałe w budowie ujęto wszystkie wydatki inwestycyjne na realizację planowanych i nowych placówek handlowych, na inwestycje modernizacyjne w placówkach handlowych oraz na zakup rzeczowego majątku do dnia przekazania go do użytkowania.

W 2016 roku utworzono odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowego majątku trwałego w kwocie 29 259 tys. zł, natomiast w 2017 roku w kwocie 5 089 tys. zł.

Zasady przyjęte przez Spółkę (MSR 16):

1. Spółka wycenia grunty, budynki i budowle w wartościach godziwych (rynkowych) określanych na podstawie wyceny uprawnionego rzeczoznawcy pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację (grupy 1 i 2) i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa jest weryfikowana raz w roku..
2. Spółka wycenia rzeczowe aktywa trwałe należące do grup: maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
3. Spółka ujmuje w rzeczowym majątku trwałym środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego (dotyczy samochodów dostawczych z grupy siódmej), które zgodnie z zapisami MSR 16 zakwalifikowane zostały do środków nabytych na podstawie umowy leasingu finansowego. Wartość początkowa tych środków (wartość brutto) prezentowana jest w wartości godziwej wynikającej z metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy uwzględnieniu % stopy leasingu pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.(dotyczy 2016 roku)
4. Spółka wycenia pozycję „środki trwałe w budowie” w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną) pomniejszaną o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 9 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 9 miesięcy 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	940	10 372	8 656
Koszty ogólnego zarządu	446	936	780
Pozostałe koszty operacyjne	198	-	-
Razem	1 584	11 308	9 436

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych -środki transportu (grupa 7) prezentowane są samochody użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego kwalifikowanego dla celów bilansowych jako leasing finansowy:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Koszt (brutto)	-	1 033	7 180
Umorzenie	-	(963)	(3 917)
Wartość księgowa netto	-	70	3 263

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

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

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Koszt (brutto)	-	-	2 073
Umorzenie	-	-	(1 037)
Wartość księgowa netto	-	-	1 036

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

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Środki trwale (grupy 1-6)	18 438	34 296	36 358
Środki transportu	590	673	1 171
Meble, wyposażenie i sprzęt	16 357	19 385	26 690

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty i pożyczki.

Na rzeczowym majątku trwałym, którego wartość brutto na dzień bilansowy wynosi **81 614 tys. zł** ustanowiono hipoteki i zastawy na rzecz instytucji finansujących.

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

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Należności umowne z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 840)	(4 840)	(4 162)
Zobowiązania/należności netto	(4 840)	(4 840)	(4 162)

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 na cztery lata .

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	10 335	13 750	24 085
Stan na 1 stycznia 2016 r.	10 335	13 750	24 085
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	(4 665)	(4 367)	(9 032)
Stan na 30 września 2016 r.	5 670	9 383	15 053

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

Stan na 1 stycznia 2016 r.	10 335	13 750	24 085
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	(4 665)	(4 515)	(9 180)
Likwidacja	-	(1 824)	(1 824)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	5 670	7 411	13 081
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 670	7 411	13 081
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	(1 182)	(1 556)	(2 738)
Przesunięcia z rzeczowego majątku	10 486	24 417	34 903
Stan na 30 września 2017 r.	14 974	30 272	45 246

Na nieruchomościach inwestycyjnych o wartości godziwej łącznie **45 226 tys. zł** ustanowiono zabezpieczenia na rzecz instytucji finansujących Spółkę.

14. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

	Oprogra- mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2015 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 098	-	50	7 148
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 209)	-	-	(5 209)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	1 889	-	50	1 939
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	1 889	-	50	1 939
Przesunięcia	184	-	(184)	-
Zakup	-	-	184	184
Likwidacja	(1)	-	-	(1)
Amortyzacja	(337)	-	-	(337)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	1
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(18)	-	-	(18)
Wartość księgowa netto na 30 września 2016 r.	1 718	-	50	1 768
Stan na 30 września 2016 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 281	-	50	7 331
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 563)	-	-	(5 563)
Wartość księgowa netto na 30 września 2016 r.	1 718	-	50	1 768

	Oprogra- mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	1 889	-	50	1 939
Przesunięcia	183	-	(183)	-
Przejęcie spółki zależnej	-	15 317	-	15 317
Zakup	-	-	183	183
Likwidacja	(1)	-	(50)	(51)
Amortyzacja	(429)	-	-	(429)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	1
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(242)	-	-	(242)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	1 401	15 317	-	16 718
Stan na 31.12.2016 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 279	15 317	-	22 596
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 878)	-	-	(5 878)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2016 r.	1 401	15 317	-	16 718
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.				
Przesunięcia	20	-	(20)	-
Zakup	-	-	20	20
Amortyzacja	(193)	-	-	(193)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(1 228)	(15 317)	-	(16 545)
Wartość księgowa netto na 30 września 2017 r.	-	-	-	-
Stan na 30 września 2017 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 299	15 317	-	22 616
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(7 299)	(15 317)	-	(22 616)
Wartość księgowa netto na 30 września 2017 r.	-	-	-	-

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 9 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 9 miesięcy 2016
Koszty sprzedaży i marketingu	77	262	211
Koszty zarządu	111	168	126
Pozostałe koszty operacyjne	5	-	-
Razem odpisy amortyzacyjne	193	430	337

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

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	-	-	-
Należności umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania/należności netto	-	-	-

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzone aktywa niematerialne. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych aktywów niematerialnych będących w użytkowaniu prezentowana jest poniżej.

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Oprogramowanie	4 140	4 199	4 164

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty i pożyczki.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu, wraz z którymi zakupiono oprogramowanie podstawowe ściśle związane z tymi urządzeniami. Na dzień bilansowy wartość zastawu wynosi 347 tys. zł.

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Krakchemia S.A.*	-	-	-
Alma Development Sp. z o. o.	8 001	8 001	8 001
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.	8 815	28 000	28 000
Paradise Group Sp. z o. o.	5 481	5 481	5 481
AM1 Sp. z o.o.	8	8	8
AM2 Sp. z o.o.	38	38	38
Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	-	-	59 485
Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	-	-	39 490
Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. kom.	-	-	14 564
Razem inwestycje w jednostkach zależnych	22 343	41 528	155 067

*Prezentowana zmiana w roku 2016 wynika ze sprzedaży części akcji oraz z przekwalifikowania pozostałej części akcji do aktywów dostępnych do sprzedaży. Przeniesienie wartości akcji z pozycji bilansowej Inwestycje w jednostkach zależnych do pozycji „Aktywów dostępnych do sprzedaży” wynika z utraty kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A.

	Za okres 9 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 9 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	41 528	174 858	174 858
Zwiększenie – dopłata do kapitału	-	5	5
Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej instrumentów kapitałowych w postaci inwestycji w jednostkach zależnych*	(19 185)	(19 311)	(19 311)
Zmniejszenie – przejęcie	-	(113 539)	-
Zmniejszenie – sprzedaż**	-	(220)	(220)
Zmniejszenie – przeklasyfikowanie**	-	(265)	(265)
Stan na koniec okresu	22 343	41 528	155 067

*Prezentowana zmiana w roku 2016 wynika ze zmniejszenia wartości godziwej związanej ze sprzedażą części akcji oraz ze zmniejszenia wartości godziwej związanej z przekwalifikowaniem pozostałej części akcji do aktywów dostępnych do sprzedaży.

**Wartości zaprezentowane w cenie nabycia.

Inwestycje w jednostkach kontrolowanych prezentowane są zgodnie z MSR 39 w wartości godziwej i rozliczane są przez całkowite dochody. Spółka kwalifikuje je do grupy aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wycenia, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z MSSF 10, 11, 12 oraz MSR 27 i obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach i przedsiębiorstwach, nad którymi sprawuje kontrolę.

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 9 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	29 798	36 228	36 228
Zwiększenia*	-	265	265
Zwiększenia/zmniejszenia odpisu aktualizującego aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(337)	24 464	23 936
Zmniejszenia**	-	(31 159)	(31 159)
Stan na koniec okresu	29 461	29 798	29 270
Minus: część długoterminowa	(29 461)	(29 798)	(29 270)
Część krótkoterminowa	-	-	-

*W pozycji „Zwiększenia” prezentowane są wartości wynikające z przeniesienia z pozycji bilansowej „Inwestycje w jednostkach zależnych”.

**W pozycji „Zmniejszenia” prezentowana jest wartość sprzedanych akcji.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:*			
- Kapitałowe papiery wartościowe	29 441	29 778	29 250
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
Stan na koniec okresu	29 461	29 798	29 270

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach od 2008 do 2015 akcje Spółki Vistula Group S.A. oraz przeniesione do tej pozycji bilansowej w 2016 roku akcje spółki Krakchemia S.A., wszystkie akcje są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

15.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Należności handlowe*	6 107	6 765	9 239
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(5 082)	(4 427)	(4 527)
Należności handlowe - netto	1 025	2 338	4 712
Pozostałe należności**	2 771	3 283	2 037
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(10)	(12)	(17)
Pozostałe należności - netto	2 761	3 271	2 020
Przedpłaty	25	97	256
Rozliczenia międzyokresowe	150	95	709
Należności od podmiotów powiązanych	1 398	40	2 055
Minus: odpis aktualizujący wartość należności od podmiotów powiązanych	(504)	-	-
Należności od podmiotów powiązanych - netto	894	40	2 055
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	11	10	10
Razem należności	4 866	5 851	9 762
Minus: część długoterminowa	-	-	-
Należności-część krótkoterminowa	4 866	5 851	9 762
Część długoterminowa	-	-	-
Należności-część długoterminowa	-	-	-

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

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

*Pozycja „Należności handlowe” dotyczy głównie należności za świadczone przez Spółkę usługi promocyjne i marketingowe (dot. 2016 r.), oraz wynajmu nieruchomości.

**Pozycja „Pozostałe należności” dotyczy należności z tytułu podatków, kaucji, zaliczek, należności od pracowników.

Odpisy aktualizujące wartość należności

W tabeli poniżej prezentowane są kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 9 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 9 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	4 439	2 690	2 690
Przejęcie spółki zależnej	-	43	-
Zwiększenia odpisów	2 202	2 725	2 529
Zmniejszenia odpisów	(1 045)	(1 019)	(675)
Stan na koniec okresu	5 596	4 439	4 544

15.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	214	1 917	1 791
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	752	-
Środki pieniężne w drodze	1	49	99
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	215	2 718	1 890

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

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	215	2 718	1 890
Kredyt w rachunku bieżącym	(18 480)	(18 479)	(18 588)
	(18 265)	(15 761)	(16 698)

16. ZAPASY

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Materiały	117	224	156
Towary	914	11 077	22 840
Zapasy razem	1 031	11 301	22 996

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za okres 9 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 9 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	883	2 244	2 244
Zwiększenie - utworzenie	889	2 189	1 446
Wykorzystanie	(100)	(2 682)	(2 672)
Zmniejszenie - rozwiązanie	(701)	(868)	(357)
Stan na koniec okresu	971	883	661

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

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

(a) naturalnych ubytków towarów, (b) ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenia w transporcie lub magazynie), (c) ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenie się, przeterminowanie, kradzieże). Spółka tworzy ustalone w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych z tytułu ryzyka utraty oraz na wartość towarów zalegających dłużej niż 365 dni.

Wartość utworzonych odpisów aktualizujących utworzonych za 9 miesięcy 2017 roku wyniosła kwotę 889 tys. zł z czego rozwiązano 701 tys. niewykorzystanych rezerw i 100 tys. rezerw wykorzystanych.

Na zapasach (towarach handlowych) Spółki ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty i pożyczki w wysokości: na dzień 30 września 2016 roku 27 tys. zł, na 30 września 2017 roku 9 352 tys. zł.

17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.09.2017 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 11 061 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 11 660 990 akcji siedmiu serii:

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

*Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Alma Market SA w restrukturyzacji w dniu 4 stycznia 2017 roku podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 5.500.000,00 zł, poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela Serii H. Emisja Akcji Serii H nastąpiła w drodze subskrypcji prywatnej, skierowanej wyłącznie do inwestora Tomasza Żarneckiego. Cena emisyjna Akcji Serii H została oznaczona na 1,00 zł za każdą Akcję Serii H. W dniu 10 stycznia 2017 r. nastąpiło opłacenie emisji akcji serii H, tj. 5.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H w łącznej kwocie 5.500.000,00 zł.

Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 4 kwietnia 2017 w związku ze złożonymi wnioskami przyjął warunkowo do depozytu papierów wartościowych 496.098 akcji zwykłych na okaziciela serii H, pod warunkiem dopuszczenia tych akcji o obrotów przez Giełdę Papierów Wartościowych. Giełda nie wydała decyzji w tej sprawie do dnia opublikowania niniejszego raportu.

W dniu 04 kwietnia 2017 roku nastąpiła również zamiana przez Spółkę Alma Market SA w restrukturyzacji 5 003 902 (pięć milionów trzech tysięcy dziewięćset dwóch) akcji zwykłych na okaziciela serii H na akcje imienne i wydaniem tych akcji uprawnionemu akcjonariuszowi przed spełnieniem się warunku przyjęcia tych akcji do depozytu papierów wartościowych.

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 30.09.2017 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Tomasz Żarnecki	4 212 500	38,08%	4 212 500	31,29%
Iwona Kunicka – Szostak	557 301	5,04%	2 786 505	20,70%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	6 291 189	56,88%	6 461 985	48,01%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	11 060 990	100,00%	13 460 990	100,00%

17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z zapisami Kodeksu Spółek Handlowych Alma Market jest zobowiązana do tworzenia kapitału przeznaczonego na pokrycie strat bilansowych. Na kapitał ten jest odpisywane przynajmniej 8% czystego zysku netto do wysokości 1/3 wartości nominalnej akcji Spółki. Kapitał ten nie jest dystrybuowalny.

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

17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

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

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

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

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

Sposób przeliczenia kapitału:

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

17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (AGIO) w całym okresie od 31.12.2016 roku do 30.09.2017 roku nie uległ zmianie i wynosi 109 607 tys. zł. Kapitał ten Spółka dzieli ze względu na przyczynę powstania na: kapitał wynikający z nadwyżki z programu motywacyjnego (w wysokości 2 616 tys. zł) oraz na kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (w wysokości 106 991 tys. zł).

17.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostale	Zysk niepodzielony	Razem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	136 128	(98 370)	37 758
Stan na 01 stycznia 2016 r.	136 128	(98 370)	37 758
Zysk za okres od 01-01-2016 r. do 30-09-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(68 624)	(68 624)
Pokrycie straty	(98 370)	98 370	-
Stan na 30 września 2016 r.	37 758	(68 624)	(30 866)
Stan na 01.01.2016 r.	136 128	(98 370)	37 758
Zysk za okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(240 403)	(240 403)
Pokrycie straty	(98 370)	98 370	-
Stan na 31.12.2016 r.	37 758	(240 404)	(202 646)
Stan na 01 stycznia 2017 r.	37 758	(240 404)	(202 646)
Zysk za okres od 01-01-2017 r. do 30-09-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(62 763)	(62 763)
Stan na 30 września 2017 r.	37 758	(303 167)	(265 409)

17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczowego majątku trwałego	
Stan na 31 grudnia 2015 r.	(56 360)	-	(56 360)
Stan na 01 stycznia 2016 r.	(56 360)	-	(56 360)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 551)	(6 985)	(8 536)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktywów	6 175	-	6 175
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 642)	-	(1 642)
Stan na 30 września 2016 r.	(53 378)	(6 985)	(60 363)
Stan na 01.01.2016 r.	(56 360)	-	(56 360)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 022)	(6 985)	(8 007)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktywów	6 175	-	6 175
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 742)	-	(1 742)
Stan na 31.12.2016 r.	(52 950)	(6 985)	(59 935)
Stan na 01 stycznia 2017 r.	(52 950)	(6 985)	(59 935)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(19 521)	(9 220)	(28 741)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(11 477)	-	(11 477)
Stan na 30 września 2017 r.	(83 948)	(16 205)	(100 153)

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

18.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe*	-	-	33 838
Obligacje i inne pożyczki	-	2 000	2 003
Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**	-	-	151
Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych	-	22	1 728
Razem kredyty długoterminowe	-	2 022	37 720
Kredyty krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-	6 769
- kredyt w rachunku bieżącym	18 480	18 479	18 588
- kredyt krótkoterminowy	72 668	73 159	33 249
- naliczone odsetki	7 014	1 937	113
Obligacje i inne pożyczki	4 131	2 034	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	-	-	873
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	-	64	2 557
Razem kredyty krótkoterminowe	102 293	95 673	62 149
Kredyty i pożyczki ogółem	102 293	97 695	99 869

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

Bank Zachodni WBK S.A., ul. Rynek 9/11, 50-950 Wrocław, Centrum Bankowości Korporacyjnej w Krakowie, ul. Lubicz 23A, 31-503 Kraków

- Umowa o linię na finansowanie została zawarta 30.08.2013 roku, do wysokości 20 tys. zł., z terminem spłaty do 30.08.2016 roku. 31 marca 2016 r. został zawarty z Bankiem aneks do umowy o linię na finansowanie bieżącej działalności do wysokości 20 mln zł, do dnia 30 sierpnia 2016 roku, na mocy którego ustalono częściowe obniżenie limitu wielocelowego przed terminem spłaty. Kredyt nie został spłacony w terminie

Na dzień 30.09.2017 r. zadłużenie z tytułu kredytu wynosi 13 663 tys. zł, z tytułu odsetek 1091 tys. zł, z tytułu gwarancji 2 981 tys. zł,

mBank Oddział Korporacyjny Kraków, ul. Augustiańska 15, 31-064 Kraków

- Kredyt obrotowy złotowy zaciągnięty 05 lutego 2009 roku w kwocie 12000 tys. zł. z terminem spłaty 30.12.2016 roku (na podstawie aneksu z 5.08.2016 roku). Kredyt nie został spłacony w terminie.

Na dzień 30.09.2017 r. zadłużenie wynosi 11 439 tys. zł, z tytułu odsetek 541 tys. zł, z tytułu gwarancji 1 077 tys. zł,

- Kredyt obrotowy złotowy zaciągnięty 19.12.2014 lutego 2009 roku w kwocie 15000 tys. zł. z terminem spłaty 30.12.2016 roku (na podstawie aneksu z 5.08.2016 roku). Kredyt został wykorzystany w kwocie 7500 tys. zł, nie został spłacony w terminie..

Na dzień 30.09.2017 r. zadłużenie wynosi 7 500 tys. zł.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa

- Kredyt wielocelowy złotowy zaciągnięty 27.06.2013 roku w do kwoty 48 890 tys. zł, z terminem spłaty 30.12.2016 roku (na podstawie aneksu z 5.08.2016 roku). w ramach przyznanego limitu spółka posiadała przyznane sublimity na: kredyt obrotowy do 14,5 mln zł, kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 18,6 mln zł oraz na gwarancje bankowe do wysokości 20 mln zł, z zastrzeżeniem, że łączna kwota wykorzystanych sublimitów nie może przekroczyć kwoty 50 mln zł Kredyt nie został spłacony w terminie. 19 lutego 2016 r. podpisano aneks do umowy kredytu z PKO BP, na mocy którego ustalono częściowe obniżenie limitu wielocelowego przed terminem spłaty, który został przesunięty z 27 czerwca 2016 r. na 26 czerwca 2017 r., a wykorzystywanej linii gwarancyjnej do 26 czerwca 2018 r. Spółka otrzymała w dniu 11.10.2016 r. zawiadomienie o wypowiedzeniu tego kredytu w całości przez Bank. Kredyt na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został spłacony.

Na dzień 30.09.2017 r. zadłużenie wynosi 18 480 tys. zł.

- Kredyt inwestycyjny złotowy zaciągnięty 24.09.2007 roku do kwoty 42 000 tys. zł. z terminem spłaty do 30.09.2023 r. (1 lutego 2016 r. podpisano aneks do tej umowy, na mocy którego wprowadzono karencję w jego spłacie do końca 2016 roku). Spółka otrzymała w dniu 11.10.2016 r. zawiadomienie o wypowiedzeniu tego kredytu w całości przez Bank. Kredyt ten na dzień sporządzenia tego sprawozdania nie został spłacony.

Na dzień 30.09.2017 r. zadłużenie wynosi 21 467 tys. zł,

- Kredyt inwestycyjny złotowy zaciągnięty 04.03.2010 roku do kwoty 25 074 tys. zł z terminem spłaty do 31.12.2020 r. 19 lutego 2016 r. podpisano aneks do tej umowy, na mocy którego wprowadzono karencję w jego spłacie do końca 2016 roku. Spółka otrzymała w dniu 11.10.2016 r. zawiadomienie o wypowiedzeniu tego kredytu w całości przez Bank. Kredyt ten na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został spłacony.

Na dzień 30.09.2017 r. zadłużenie wynosi 18 599 tys. zł

Zadłużenie z tytułu odsetek od kredytów Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A wynosi na dzień 30.09.2017 r. 5 382 tys. zł., tytułu gwarancji 2 572 tys. zł

Alma Development Spółka z o.o. , ul. Pilotów 6, 30-964 Kraków

- Umowa pożyczki zawarta w dniu 15 09. 2016 roku na kwotę 2 000 tys. zł z terminem spłaty 31 grudnia 2017 roku.
- Umowa pożyczki zawarta w dniu 05.10. 2016 roku na kwotę 2 000 tys. zł z terminem spłaty 31 grudnia 2017 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania pożyczki nie zostały spłacone.

Na dzień 30.09.2017 r. zadłużenie z tytułu udzielonych pożyczek wynosi 4 000 tys. zł, odsetki od pożyczek 131tys.zł

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-09-30
Do 1 roku	-	64	10 199
Powyżej 1 roku	-	2 022	37 720
Razem	-	2 086	47 919

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

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu leasingu:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-09-30
Poniżej jednego roku	-	64	3 430
Od jednego do pięciu lat	-	22	1 879
Powyżej pięciu lat	-	-	-
Razem	-	86	5 309

18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
Zobowiązania handlowe	169 607	158 215	136 529
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	18 193	11 487	5 979
Pozostałe zobowiązania*	20 611	17 197	9 181
Rozliczenia międzyokresowe**	85	118	10 978
Kwoty zatrzymane (kaucje)	11 065	15 476	6 837
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	3 893	13 958	5 523
	223 454	216 451	175 027
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	(1 280)	(1 706)	(1 705)
Część krótkoterminowa	222 174	214 745	173 322
Część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	1 280	1 706	1 705

*W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółka prezentuje przyszłe zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami, w tym nie wypłaconych wynagrodzeń, z tytułu rozrachunków publicznoprawnych oraz zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

**W pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Spółka prezentuje między innymi przyszłe zobowiązania z tytułu poniesionych kosztów.

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

Do 15 września 2016 roku Alma Market SA prowadziła detaliczną działalność handlową w Krakowie, Tarnowie, Nowym Targu, Warszawie, Piasecznie, Pruszkowie, Konstancinie – Jeziorna, Poznaniu, Wrocławiu, Rybniku, Gdyni, Sopocie, Katowicach, Bydgoszczy, Łodzi, Zielonej Górze, Opolu, Rzeszowie, Lubinie, Lublinie, Częstochowie, Szczecinie, Olsztynie, Gdańsku, Węgrzcach k. Krakowa.

W związku z zaistniałą sytuacją Spółki i decyzjami o rozpoczęciu postępowania sanacyjnego oraz złożonymi wnioskami o upadłość likwidacyjną Alma Market SA, na koniec 2016 roku Spółka posiadała 9 obiektów handlowych realizujących sprzedaż.

W 2017 roku Alma Market SA nie prowadzi działalności w dotychczasowej skali. Jedna placówka handlowa w Krakowie przy ulicy Pilotów 6 została oddana w dzierżawę spółce Alma Kraków Sp. z o.o. (za zgodą postanowienia sądu upadłościowego), natomiast druga placówka handlowa w Modlnicze k. Krakowa została za porozumieniem stron przekazana do prowadzenia tej spółce pod szyldem Delikatesów Alma. Obecnie Spółka obecnie prowadzi swoją działalność podstawową w jednym sklepie i nie jest w stanie regulować bieżąco wszystkich swoich zobowiązań

Zarząd Spółki Alma Market SA zdecydował o złożeniu w dniu 14 lutego 2017 roku do Sądu wniosku o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej.

W dniu 21 listopada 2017 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości dłużnika Alma Market Spółki Akcyjnej, oraz zatwierdzeniu warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika. Cenę sprzedaży określono na kwotę 94.000.000,00 zł netto oraz nabywcą jest IMMOMOK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie. Syndykiem masy upadłościowej Alma Market S.A. w upadłości został Lesław Kolczyński.

19. PODATEK ODRO CZONY

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

	Za okres 9 miesięcy 2017	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 9 miesięcy 2016
Stan na początek okresu	(20 042)	(35 200)	(35 200)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	8 565	13 415	4 631
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	11 477	1 743	1 642
Stan na koniec okresu	-	(20 042)	(28 927)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	-	25 227	35 152
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	-	3 281	2 187
Razem aktywa	-	28 508	37 339

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione na wynik - podział:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	31 005	14 607	45 612
Stan na 1 stycznia 2016 r.	31 005	14 607	45 612
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(800)	(4 264)	(5 064)
Obciążenie / uznanie kapitału	(3 209)	-	(3 209)
Stan na 30 września 2016 r.	26 996	10 343	37 339
Stan na 1 stycznia 2016 r.	31 005	14 607	45 612
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(750)	(12 901)	(13 651)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(3 453)	-	(3 453)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	26 802	1 706	28 508
Stan na 1 stycznia 2017 r.	26 802	1 706	28 508
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(9 344)	(1 551)	(10 895)
Obciążenie / uznanie kapitału	(17 458)	(155)	(17 613)
Stan na 30 września 2017 r.	-	-	-

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2016-09-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	-	8 449	8 239
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	-	17	173
Razem zobowiązania	-	8 466	8 412

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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione na wynik - podział:

	Inne	Zmiana wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	1 388	9 024	10 412
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 388	9 024	10 412
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(373)	(60)	(433)
Obciążenie / uznanie kapitału	-	(1 567)	(1 567)
Stan na 30 września 2016 r.	1 015	7 397	8 412
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 388	9 024	10 412
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(352)	115	(237)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(1 709)	(1 709)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	1 036	7 430	8 466
Stan na 1 stycznia 2017 r.	1 036	7 430	8 466
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	5 061	(7 391)	(2 330)
Obciążenie / uznanie kapitału	(6 097)	(39)	(6 136)
Stan na 30 września 2017 r.	-	-	-

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

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	13 219	13 219
Stan na 1 stycznia 2016 r.	13 219	13 219
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 642)	(1 642)
Stan na 30 września 2016 r.	11 577	11 577
Stan na 1 stycznia 2016 r.	13 219	13 219
Obciążenie / uznanie kapitału	(1 743)	(1 743)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	11 476	11 476
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 476	11 476
Obciążenie / uznanie kapitału	(11 476)	(11 476)
Stan na 30 września 2017 r.	-	-

20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

Struktura czasowa łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-12-31	Stan na 2015-09-30
Długoterminowe	421	3 823	2 121
Krótkoterminowe	53 634	53 201	23 122
	54 055	57 024	25 243

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

Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia-podział:

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2015 r.	877	26 775	27 652
Stan na 01 stycznia 2016 r.	877	26 775	27 652
Utworzenie dodatkowych rezerw	-	20 707	20 707
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(5)	(16 733)	(16 738)
Rezerwy wykorzystane	-	(6 378)	(6 378)
Stan na 30 września 2016 r.	872	24 371	25 243
Stan na 01 stycznia 2016 r.	877	26 775	27 652
Utworzenie rezerw	-	31 239	31 239
Przejęcie jednostki zależnej	2 951	21 004	23 955
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(5)	(16 819)	(16 824)
Rezerwy wykorzystane	-	(8 998)	(8 998)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	3 823	53 201	57 024
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 823	53 201	57 024
Utworzenie dodatkowych rezerw	-	494	494
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(3 382)	-	(3 382)
Rezerwy wykorzystane	(20)	(61)	(81)
Stan na 30 września 2017 r.	421	53 634	54 055

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Alma Market S.A. jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A i jest Spółką dominującą Grupy Kapitałowej Alma Market S.A.

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

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. - 90% 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,

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

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

W 2016 roku dokonano przeniesienia trzech celowych spółek zależnych do spółki dominującej.

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

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

”.

W dniu 3 października 2017 roku Zarząd Alma Market SA otrzymał od mBank SA zawiadomienie o przejściu przedmiotu zastawu,

- Zawiadomieniem nr mBank/DRW/BB/1854/2017 poinformował o przejściu przedmiotu zastawu, tj. 2.284.962 akcji w spółce Krakchemia S.A. na własność, w wykonaniu umowy zastawniczej nr 07/008/15 zawartej pomiędzy Spółką a mBank S.A. w dniu 10 grudnia 2015 roku, tj.
- Zawiadomieniem nr mBank/DRW/BB/1879/2017 poinformował o przejściu przedmiotu zastawu tj. 6 750 000 akcji w spółce Vistula Group S.A. na własność w wykonaniu: umowy zastawniczej nr 07/006/14 zawartej pomiędzy Spółką a mBank S.A. w dniu 19 grudnia 2014 roku, ze zm. oraz umowy zastawniczej nr 07/007/15 zawartej pomiędzy Spółką a mBank S.A. w dniu 10 grudnia 2015 roku, zgodnie z art. 22 ustawy o zastawie rejestrowym i rejestrze zastawów z dnia 6 grudnia 1996 roku

W dniu 31 maja 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego, w tym poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych. W wykonaniu tego zapisu inwestor prywatny, zgodnie z umową o objęciu akcji w trybie subskrypcji prywatnej na poczet akcji serii B, o łącznej ilości 2 mln wszystkich akcji, dokonał w dniu 30 czerwca 2017 roku wpłaty w wysokości 1 mln zł.

Rejestracja podwyższenia kapitału tej Spółki do kwoty 9 000 000, nastąpiła 21.08.2017 r. Alma Market SA po podwyższeniu kapitału posiada 90% akcji Spółki Krakowski Kredens. W dniu 31.10.2017 KRS dokonał wpisu o podwyższeniu kapitału Krakowskiego Kredensu Tradycja Galicyjska S.A o 1000 000 zł tj. do wysokości 10 000 000 zł.

Krakowski Kredens Dystrybucja Sp. z o.o. - to Spółka zarejestrowana 31.07.2017 r. 100% jej udziałów należy do spółki Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. W związku z tym Alma Market S.A. pośrednio posiada 90% udziałów w tej spółce. Spółka ta prowadzi działalność agencyjną w zakresie sprzedaży żywności, napojów i wyrobów tytoniowych.

Paradise Group Sp. z o.o. – podmiot zależny Grupy, w której Alma Market S.A. posiada 100% udziałów. W dniu 6 lipca 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą Paradise Group Sp. z o.o. upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego .

Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group z dnia 6 lipca 2017 r. dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do wysokości 5.500.000,00 zł (pięć milionów pięćset tysięcy złotych) poprzez utworzenie 5.000 (pięć tysięcy) nowych udziałów o wartości 100,00 zł (sto złotych), o łącznej wartości 500.000,00zł (pięćset tysięcy złotych). Nowe udziały zostały objęte przez nowego udziałowca spółkę pod firmą WOLF CAPITAL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Fakt podwyższenia kapitału został zgłoszony do KRS. Kapitał został podwyższony do kwoty 5 500 tys. zł w dniu wpisu do rejestru KRS tj. 05.10.2017 r.

Spółka dominująca:

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

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

Zarząd:

Prezes Zarządu - **Rafał Dyląg**
Członek Zarządu - **Krzysztof Wąsowicz**
od 23.08.2017r.

Zarządca masy sanacyjnej - Dariusz Sitek

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Dariusz Kacprzyk
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Mieczysław Gil
Sekretarz Rady Nadzorczej - Janusz Panek
Członek Rady Nadzorczej - Stefan Szostak

Członek Rady Nadzorczej - Jacek Nowosad
Członek Rady Nadzorczej - Zbigniew Wąsowicz

Powiązania inne niż kapitałowe:

ROK 2017

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

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. jest Tomasz Żarnecki posiadający na dzień 30.09.2017 roku bezpośrednio i pośrednio 4 212 500 akcji (38,08%), co daje 4 212 500 głosów (31,29%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

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

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki zależne</i>				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	-	1	(4)	123
Przychody ze sprzedaży usług	7	26	184	737
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	-	139	4 472
	7	27	319	5 332
<i>Spółki powiązane</i>				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	-	2 096	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	1 851	2 067	1	11
	1 851	4 163	1	11

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki zależne</i>				
Zakupy materiałów	-	-	10	73
Zakupy towarów	-	-	2 667	11 894
Zakupy usług	1	14	840	2 287
Zakup środków trwałych	-	-	-	-
	1	14	3 517	14 254
<i>Spółki powiązane</i>				
Zakupy materiałów	-	-	-	-
Zakupy towarów	-	-	316	1 256
	-	-	316	1 256

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

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-09-30
<i>Należności od podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	76	2 053
Podmioty powiązane	1 322	-

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-09-30
<i>Rozliczenia międzyokresowe -należności od podmiotów powiązanych</i>		
Spółki zależne	-	72
Podmioty powiązane	-	-

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-09-30
<i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	3 378	4 448
Podmioty powiązane	258	1 075

IV. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-09-30
Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	11	10

V. Pożyczki otrzymane od jednostek zależnych

	Stan na 2017-09-30	Stan na 2016-09-30
Pożyczki otrzymane od jednostek zależnych	4 131	2 003

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Rok 2017		Rok 2016	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zysk za okres	(16 254)	(62 763)	(28 039)	(68 624)
Korekty:	12 458	52 494	16 910	67 315
- Podatek dochodowy	-	8 565	4 904	4 631
- Amortyzacja środków trwałych	351	1 584	3 147	9 436
- Amortyzacja wartości niematerialnych	46	193	113	337
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży aktywów trwałych	(18)	(840)	8 679	5 672
- Likwidacja środków trwałych	-	59	1 927	1 945
- Zyski / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	1 216	24 469	(3 151)	7 409
- Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	(11)
- Przychody z tytułu dywidend	-	-	-	(16 978)
- Koszty odsetek	4 907	5 938	1 152	4 046
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(1 560)	(2 599)	(783)	(2 230)
- Zyski/starty kursowe	(190)	(167)	84	242
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	-	-	-	-
- Zapasy	608	10 269	41 483	63 546
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	945	986	9 049	33 122
- Rezerwy	496	(2 967)	(16 714)	(2 408)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	5 657	7 004	(32 980)	(41 444)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 796)	(10 269)	(11 129)	(1 309)

Zarząd Spółki Alma Market S.A.

.....
Rafał Dyląg
Prezes Zarządu

.....
Krzysztof Wąsowicz
Członek Zarządu

Kraków, 28 listopada 2017 roku