



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

ALMA MARKET S.A. W UPADŁOŚCI
KWARTALNA SKONSOLIDOWANA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

- Kraków, 30 maja 2018 roku -

ALMA MARKET S.A.



Alma Market S.A. w upadłości, 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 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 PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 12 -
3. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH ROKU 2017 -	12 -
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	- 13 -
5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 14 -
6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	- 14 -
7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE.....	- 15 -
8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE.....	- 15 -
9. PODATEK DOCHODOWY	- 15 -
10. ZYSK NA AKCJĘ	- 16 -
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	- 17 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- 19 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	- 21 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE.....	- 22 -
15. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	- 23 -
16. ZAPASY.....	- 24 -
17. AKTYWA FINANSOWE.....	- 25 -
17.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 25 -
17.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 25 -
17.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	- 26 -
17.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 27 -
18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	- 27 -
18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 27 -
18.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	- 28 -
18.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI.....	- 28 -
18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	- 29 -
18.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 29 -
18.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 30 -
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 30 -
19.1. KREDYTY I POŻYCZKI.....	- 30 -
19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 31 -
20. PODATEK ODROZONY.....	- 31 -
21. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 33 -
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	- 34 -
23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	- 35 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2018	2017
Przychody ze sprzedaży	4	11 461	20 618
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(7 532)	(15 721)
Zysk/strata brutto		3 929	4 897
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(5 382)	(10 683)
Koszty ogólnego zarządu	5	(2 151)	(5 393)
Przychody/koszty z inwestycji	6	440	214
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	265	(8 171)
Zysk/strata operacyjna		(2 899)	(19 136)
Przychody/koszty finansowe	8	7	(529)
Zysk/strata przed opodatkowaniem		(2 892)	(19 665)
Podatek dochodowy	9	25	7 675
Zysk/strata netto		(2 867)	(11 990)
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/strata netto		(2 867)	(11 990)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	(513)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	9	-	(210)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		-	(723)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku, do rozliczenia w bieżącym roku:		-	-
Suma całkowitych dochodów		(2 867)	(12 713)
Zysk/strata netto przypadające:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(2 386)	(11 990)
udziałowcom niekontrolującym		(481)	-
Zysk/strata na akcję, przypadający			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	10	(0,22)	(1,63)
– rozwodniony	10	(0,22)	(1,63)
Suma całkowitych dochodów przypadających:			
akcjonariuszom jednostki dominującej		(2 386)	(12 713)
udziałowcom niekontrolującym		(481)	-
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca			
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		(0,22)	(2,29)
– rozwodniony		(0,22)	(2,29)

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	12	2 148	2 317	88 729
Nieruchomości inwestycyjne	13	-	-	13 081
Aktywa niematerialne	14	11	16	16 719
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	825	828	21 839
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	17.1	20	20	29 285
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	17.2	-	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.3	3 176	2 926	666
Razem aktywa finansowe		3 196	2 946	29 951
Razem aktywa trwale		6 180	6 107	170 319
Aktywa obrotowe				
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	15	85 200	85 200	-
Zapasy	16	6 141	5 865	12 448
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.3	7 920	7 544	11 248
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	17
Aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	17.2	400	1 534	2 004
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17.4	8 331	9 993	5 298
Razem aktywa finansowe		16 651	19 071	18 567
Razem aktywa obrotowe		107 992	110 136	31 015
RAZEM AKTYWA		114 172	116 243	201 334
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	18	(244 958)	(242 572)	(178 426)
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		(879)	(398)	-
Razem kapitał własny		(245 837)	(242 970)	(178 426)
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	19.1	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19.2	-	3	992
Razem zobowiązania finansowe		-	3	992
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	43	71	3 627
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	21	337	337	3 803
Razem zobowiązania długoterminowe		380	411	8 422
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19.2	226 862	226 036	224 114
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Kredyty i pożyczki	19.1	79 132	79 131	94 024
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		-	-	-
Razem zobowiązania finansowe		305 994	305 167	318 138
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	21	53 635	53 635	53 200
Razem zobowiązania krótkoterminowe		359 629	358 802	371 338
Razem zobowiązania		360 009	359 213	379 760
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		114 172	116 243	201 334

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Nota	18.1	18.2	18.3	18.4	18.5	18.6			
Stan na 31 grudnia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(282 121)	(9 111)	(167 659)	-	(167 659)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(282 121)	(9 111)	(167 659)	-	(167 659)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2017 r.	-	-	-	-	(11 990)	(723)	(12 713)	-	(12 713)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	5 500	-	-	-	570	(4 124)	1 946	-	1 946
Zmiany w okresie	5 500	-	-	-	(11 420)	(4 847)	(10 767)	-	(10 767)
Stan na 31 marca 2017 r.	11 061	1 835	6 571	109 606	(293 541)	(13 958)	(178 426)	-	(178 426)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(282 121)	(9 111)	(167 659)	-	(167 659)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r.	-	-	-	-	(76 389)	(2 972)	(79 361)	(398)	(79 759)
Emisja akcji	5 500	-	-	-	-	-	5 500	-	5 500
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	(174 237)	(1 835)	(6 571)	(109 606)	203 215	87 982	(1 052)	-	(1 052)
Zmiany w okresie	(168 737)	(1 835)	(6 571)	(109 606)	126 826	85 010	(74 913)	(398)	(75 311)
Stan na 31 grudnia 2017 r.	(163 176)	-	-	-	(155 295)	75 899	(242 572)	(398)	(242 970)
Stan na 1 stycznia 2018 r.	(163 176)	-	-	-	(155 295)	75 899	(242 572)	(398)	(242 970)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2018 r. do 31-03-2018 r.	-	-	-	-	(2 386)	-	(2 386)	(481)	(2 867)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(2 386)	-	(2 386)	(481)	(2 867)
Stan na 31 marca 2018 r.	(163 176)	-	-	-	(157 681)	75 899	(244 958)	(879)	(245 837)

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2018	2017
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	23	(3 314)	(10 775)
Podatek dochodowy zapłacony		-	(95)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 314)	(10 870)
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(111)	(371)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	257
Nabycie aktywów niematerialnych		-	(36)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		622	652
Wpływy z aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		1 100	-
Odsetki otrzymane		41	43
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 652	545
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		-	5 500
Splata kredytów i pożyczek		-	(419)
Odsetki zapłacone		-	(430)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		-	4 651
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie		(1 662)	(5 674)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	17.4	(8 488)	(8 183)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	17.4	(10 150)	(13 857)

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Alma Market S.A. w upadłości jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie, która składa się na dzień bilansowy z następujących jednostek:
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. - 80% akcji,
Alma Development Sp. z o.o. – 100% udziałów,
Paradise Group Sp. z o.o. - 91% udziałów,
AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,
AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Wszystkie jednostki kontrolowane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Spółka dominująca:

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

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna w upadłości**
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	: 11 060 990,00 zł
Audyt w 2018 roku	: SPÓŁKA MAIN HOLDING SPÓKA Z O.O

Syndyk masy upadłości - Lesław Koczylowski
od 21-11-2017r.

Zarząd:

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

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

14 marca 2017 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Alma Market SA w upadłości, porządek obrad przewidywał podjęcie uchwał w sprawie wyboru Rady Nadzorczej. Rady Nadzorczej nie wybrano w związku z brakiem wpływu kandydatur na członków. W dniu 30 czerwca 2017 roku, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Alma Market SA upadłości, które było kontynuowane

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

w dniach 14 lipca 2017 r. oraz w dniu 28 lipca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Alma Market SA w upadłości podjęło uchwałę o wyborze Rady Nadzorczej. Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Alma Market SA w upadłości, nie podjęło uchwały, co do sposobu pokrycia straty bilansowej Spółki za 2016 rok.

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 określając cenę sprzedaży na kwotę 94.000.000,00 zł netto oraz nabywcę IMMOMOK Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie.

W dniu 01.02.2018 r. Zarząd Spółki otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych sygn. akt VIII GU 106/17 z dnia 21 listopada 2017 r. (o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr: RB72/2017) z klauzulą prawomocności, nadaną w zakresie ogłoszenia upadłości dłużnika Alma Market Spółki Akcyjnej tj. pkt I-VI i IX-XI w/w postanowienia. Postanowienie jest prawomocne z dniem 02.12.2017 roku.

W dniu 09.05.2018 r. Syndyk masy upadłości otrzymał informację, iż Sąd Okręgowy w Krakowie XII Wydział Gospodarczy-Odwoławczy po rozpoznaniu w dniu 30 kwietnia 2018 r. w Krakowie na posiedzeniu niejawnym sprawy z uproszczonych wniosków wierzycieli Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski Spółki Akcyjnej w Warszawie oraz „Benus” Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Poznaniu o ogłoszenie upadłości dłużnika Alma Market Spółki Akcyjnej w Krakowie oraz sprawy z uproszczonego wniosku dłużnika Alma Market Spółki Akcyjnej w Krakowie o ogłoszenie upadłości i zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika na skutek zażalenia wierzycieli: Krakchemia Spółki Akcyjnej w Krakowie, BAĆ-POL Spółki Akcyjnej w Rzeszowie i Urszuli Andrzejczyk na pkt VII postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa -Śródmieścia w Krakowie z 21 listopada 2017 roku, sygn. akt VIII GU 106/17, postanowił: zmienić pkt VII zaskarżonego postanowienia w ten sposób, że oddalić wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**
Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 140732281
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000390993
Akcjonariusze : 80% akcji posiada Alma Market S.A. w upadłości
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 10 000 000,00 zł
Audyt w 2018 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej Spółka działa od 6 lipca 2011 roku pod nazwą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Sp. z o.o.

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. w upadłości
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
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 : 91% udziałów posiada Alma Market S.A. w upadłości
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 500 000,00 zł
Audyt w 2018 roku : -
Dominujący segment działalności spółki : sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych w segmencie odzieżowym.

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

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. w upadłości
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

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. w upadłości
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

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

Alma Market S.A. w upadłości jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Przedmiotem działalności Grupy jest głównie handel detaliczny i hurtowy, przy czym dominującym segmentem działalności Alma Market S.A. w upadłości jest handel detaliczny, spółki zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o. – handel detaliczny, natomiast Alma Development Spółka z o.o., Spółki AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o. prowadzą działania wspomagające w zakresie obsługi nieruchomości.

Wszystkie jednostki kontrolowane przez spółkę dominującą są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Wyjątek stanowi spółka, pod nazwą Krakowski Kredens Cafe Sp. z o.o., zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 722943 w dniu 09.03.2018 r., w której Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. posiada 100% udziałów o łącznej wartości 10 000 zł.

Z informacji przekazanej w dniu 30 maja 2018 r przez Spółkę zależną Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A., Spółka Krakowski Kredens Cafe Sp. z o.o. nie rozpoczęła działalności do dnia zatwierdzenia powyższego sprawozdania do publikacji.

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego za 3 miesiące 2018 roku

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej:

1. Rokiem obrotowym jednostek Grupy jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków/strat 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 Spółki Grupy stosują wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.

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

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 dominującej określają wewnętrzne uregulowania składające się na „Politykę Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne zaakceptowane przez Zarządy Spółek Grupy.

Śródroczne sprawozdanie finansowe każdej z jednostek zależnych Grupy Kapitałowej zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem nowych standardów rachunkowości i zmian do istniejących standardów. 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.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane Spółki Dominującej zostały ujęte zgodnie z zasadami właściwymi dla braku kontynuacji działalności. W konsekwencji Spółka Dominująca dokonała wyceny swoich aktywów po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od ich cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne albo umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Powyższe zasady nie zostały zastosowane w stosunku do spółek zależnych.

W roku 2018 Spółki zależne Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2017.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” -obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania. MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki - są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne, jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych, które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. Zapisy MSSF 9 odnoszą się również do zmian prezentacji wyceny zobowiązań finansowych.

Zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 może mieć znaczący wpływ na aktywa i zobowiązania finansowe. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” - obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego Spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z nowymi regulacjami przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. Spółka będzie zobligowana do zidentyfikowania umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że wartości przychodów są prezentowane w sposób prawidłowy i zgodny z nowymi wymogami MSSF 15. Standard wprowadza także nowe wytyczne określające czy przychód należy rozpoznać w danym momencie czy też można rozłożyć jego ujęcie w czasie. Zmiana ta zastępuje poprzednie rozróżnienie na towary i usługi. Zarząd Spółki spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych Spółki.

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 31 marca 2018 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 16 „Leasing” nie został jeszcze zatwierdzony w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

MSSF 16 ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym MSSF 16 znosi podział na leasing operacyjny i finansowy i wprowadza jeden model ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: -aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; -amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu finansowym. MSSF 16 w znacznej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę. Zarząd Spółki spodziewa się, że zastosowanie MSSF 16 może mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Zmiany mają na celu wyjaśnienie wymogów dotyczących ujęcia aktywa z tytułu odroczonego podatku od niezrealizowanych strat związanych z instrumentami dłużnymi. Jednostki będą zobligowane do ujęcia takiego aktywa, w sytuacji, gdy są one rezultatem dyskontowania przepływów pieniężnych związanych z instrumentem dłużnym z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej; także wówczas, gdy zamierza utrzymywać dane instrumenty dłużne do terminu wymagalności, a w momencie otrzymania kwoty nominalnej nie będzie obowiązku zapłaty podatków. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Jednostki będą zobowiązane do ujawniania uzgodnienia zmian w zobowiązaniach wynikających z działalności finansowej. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczenia” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” odnośnie reklasyfikowaniu nieruchomości inwestycyjnych - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r. Zarząd Spółki jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację sprawozdania finansowego Spółki.

Interpretacja do KIMSF 22 „ Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe” – interpretacja nie została jeszcze zatwierdzone w UE. W myśl interpretacji za datę transakcji do celów wyznaczenia kursu przeliczenia uważa się datę otrzymania zaliczki. Interpretacja nie ma zastosowania, jeżeli początkowe ujęcie odpowiedniego składnika aktywów, kosztu lub przychodu następuje wg wartości godziwej. Obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2018 r., ale wcześniejsze zastosowanie jest dopuszczalne.

Roczny program poprawek do MSSF (cykl 2014--2016) – nie został jeszcze zatwierdzony w UE - do zastosowania w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2018 roku - zmiany dotyczą następujących standardów:

- 1) MSSF 12 „Ujawnienia udziałów w innych jednostkach” – wyjaśnienia dotyczące zakresu standardu;
- 2) MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – usunięcie krótkoterminowych zwolnień;
- 3) MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” - wycena jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć do wartości godziwej.

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. w upadłości, jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2018 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej 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).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu z jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Alma Market S.A. w upadłości, jako jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej.

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

3. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH ROKU 2017

W związku z tym, że Zarząd Spółki dominującej uznał, że ze względu na zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego związanego ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za rok 2017, założenie kontynuacji działalności Spółki przestaje być zasadne mając na uwadze przepisy Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jak też przepisy Ustawy o Rachunkowości. Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

AKTYWA	Nota	Stan na 31-03-2017		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	12	97 367	(8 638)	88 729
Nieruchomości inwestycyjne	13	20 723	(7 642)	13 081
Aktywa niematerialne	14	16 719	-	16 719
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	21 839	-	21 839
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	17.1	29 285	-	29 285
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	17.2	-	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.3	666	-	666
Razem aktywa finansowe		29 951	-	29 951
Razem aktywa trwale		186 599	(16 280)	170 319
Aktywa obrotowe				
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	15	-	-	-
Zapasy	16	12 448	-	12 448
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	17.3	24 863	(13 615)	11 248
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		17	-	17
Aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	17.2	2 004	-	2 004
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17.4	5 298	-	5 298
Razem aktywa finansowe		32 182	(13 615)	18 567
Razem aktywa obrotowe		44 630	(13 615)	31 015
RAZEM AKTYWA		231 229	(29 895)	201 334

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

		Stan na 31-03-2017		
Nota	Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie	
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	18	(127 941)	(50 485)	(178 426)
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		-	-	-
Razem kapitał własny		(127 941)	(50 485)	(178 426)
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	19.1	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	19.2	992	-	992
Razem zobowiązania finansowe		992	-	992
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	3 627	-	3 627
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	21	3 803	-	3 803
Razem zobowiązania długoterminowe		8 422	-	8 422
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	19.2	224 114	-	224 114
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-	-
Kredyty i pożyczki	19.1	94 024	-	94 024
Zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	19.3	-	-	-
Razem zobowiązania finansowe		318 138	-	318 138
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	21	32 610	20 590	53 200
Razem zobowiązania krótkoterminowe		350 748	20 590	371 338
Razem zobowiązania		359 170	20 590	379 760
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		231 229	(29 895)	201 334

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	10 719	18 956
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	742	1 076
Sprzedaż usług	-	586
Razem przychody ze sprzedaży	11 461	20 618

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów*	93,53%	91,94%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	6,47%	5,22%
Sprzedaż usług	-	2,84%
Razem przychody ze sprzedaży	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, w tym wynikający ze złożonych korekt podatku należnego od sprzedaży detalicznej a dotyczących bezpośrednio danego roku.

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

5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

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

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej został pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe i za 3 miesiące 2018 roku wynosi (7 532) tys. zł, za 3 miesiące 2017 roku wynosi (15 721) tys. zł

Koszty w układzie funkcjonalnym	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Koszty sprzedaży i marketingu	5 382	10 683
Koszty ogólnego zarządu	2 151	5 393
Razem koszty	7 533	16 076

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	287	1 152
Koszty świadczeń pracowniczych	3 771	8 335
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(1 170)	(153)
Zużycie surowców i materiałów	388	706
Usługi obce	3 300	5 544
Podatki i opłaty	793	253
Pozostałe koszty	164	239
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	7 533	16 076

Koszty świadczeń pracowniczych	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 148	7 243
Koszty ubezpieczeń społecznych	514	955
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	109	137
Razem koszty świadczeń pracowniczych	3 771	8 335

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

6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych*	440	214
Przychody/koszty z inwestycji	440	214

*W pozycji „Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych” kwoty przychodów i kosztów są prezentowane wynikowo.

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	(20)	154
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe *	282	3
Zysk/(strata) na różnicach kursowych	(78)	482
Pozostałe przychody/koszty operacyjne **	81	(8 810)
Razem przychody/koszty operacyjne	265	(8 171)

* W pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe” ujmowane są odpisy aktualizujące należności i odwrócenie odpisów aktualizujących należności oraz koszty i przychody z tytułu odsetek od należności/ odpisu z tytułu kosztów odsetek.

** W pozycji „Pozostałe przychody/koszty operacyjne” ujmowane są darowizny uzyskane i przekazane, odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego, rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne.

8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Przychody odsetkowe	7	8
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	-	(537)
- pozostałe	-	-
Razem przychody/koszty finansowe	7	(529)

9. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	25	7 675
Razem podatek w wyniku finansowym	25	7 675
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	-	(210)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów	25	7 465

Noty przedstawione na stronach 7-36 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 netto z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(2 386)	(11 990)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	11 061	7 333
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,22)	(1,63)

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

- skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2018 roku

= (2 386) tys. zł/11 061 tys.= (0,22) zł/akcję.

- skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2017 roku

= (11 990) tys. zł/7 333 tys.= (1,63) zł/akcję.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku wynosiła 11 061 tys. natomiast w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku wynosiła 7 333 tys.

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

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

	Okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(2 386)	(11 990)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	11 061	7 333
Rozwodniony skonsolidowany zysk/strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(0,22)	(1,63)

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2018 roku

= (2 386) tys. zł/11 061 tys.= (0,22) zł/akcję.

- rozwodniony skonsolidowany zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2017 roku

= (11 990) tys. zł/7 333 tys.= (1,63) zł/akcję.

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 3 miesięcy 2017 i 2018 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Przyjęte przez Zarząd Spółki dominującym kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to rodzaj świadczonych przez daną Spółkę usług. Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

1. Segment sprzedaży detalicznej,
2. Segment sprzedaży hurtowej,
3. Segment działalności inwestycyjnej.

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 celu wydzielenia obszaru związanego z działalnością inwestycyjną w 2006 roku poszerzono grupę o spółkę Alma Development Sp. z o.o. oraz pozostałe spółki celowe. Zarówno Spółka dominująca, jak i spółki zależne w tym: Alma Development Spółka z o.o. i pozostałe spółki celowe zaliczane do segmentu - „Działalność inwestycyjna”, w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych.

Sprzedaż detaliczną o zróżnicowanej ofercie asortymentowej Grupa prowadzi poprzez wynajem powierzchni w obiektach handlowych, w tym również w obiektach 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.

Grupa Kapitałowa sprzedaje towary handlowe głównie na rynku krajowym.

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	82 684	3 514	40 304	74 832	201 334
Zobowiązania	280 296	1 109	6 721	91 634	379 760

Aktywa i zobowiązania segmentów w odniesieniu do działalności kontynuowanej na dzień 31 marca 2018 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	27 030	4 240	401	82 501	114 172
Zobowiązania	277 667	2 276	6 721	73 345	360 009

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 3 miesięcy 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	10 664	1 081	355	-	12 100
W tym: zmiany wartości godziwej	3	-	-	-	3
Koszty działalności operacyjnej	(30 191)	(936)	(109)	-	(31 236)
Zysk operacyjny	(19 527)	145	246	-	(19 136)
Koszty finansowe netto	3	-	31	(563)	(529)
Zysk przed opodatkowaniem					(19 665)

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Podatek dochodowy	7 675
Zysk / (Strata) netto	(11 990)

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 3 miesięcy 2018 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	10 676	696	820	-	12 192
W tym: zmiany wartości godziwej	282	-	-	-	282
Koszty działalności operacyjnej	(13 850)	(862)	(379)	-	(15 091)
Zysk operacyjny	(3 174)	(166)	441	-	(2 899)
Koszty finansowe netto	-	-	-	7	7
Zysk przed opodatkowaniem					(2 892)
Podatek dochodowy					25
Zysk / (Strata) netto					(2 867)

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

	Za okres 3 miesięcy 2017 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(1 160)	(4)	-	(1 164)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(94)	(3)	-	(97)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(55)	(6)	-	(61)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	333	-	-	333
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	(5)	-	-	(5)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	8	-	1	9

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

	Za okres 3 miesięcy 2018 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(279)	(3)	-	(282)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(3)	(2)	-	(5)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(77)	(7)	-	(84)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	52	-	-	52
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	283	-	98	381

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie*	Ogółem
Stan na 31.12.2016 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	29 109	128 894	72 738	2 100	35 084	1 791	269 716
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(69 142)	(68 804)	(2 007)	(33 586)	(1 738)	(175 277)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2016 r.	29 109	59 752	3 934	93	1 498	53	94 439
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2017 r.	29 109	59 752	3 934	93	1 498	53	94 439
Przesunięcia	-	31	9	9	211	(260)	-
Zakup	-	-	-	-	-	304	304
Zbycie	-	(2 081)	(6 930)	(61)	(4 274)	-	(13 346)
Likwidacja	-	(38 840)	(7 557)	(902)	(2 122)	-	(49 421)
Amortyzacja	-	(666)	(338)	(28)	(132)	-	(1 164)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 081	6 826	61	4 253	-	13 221
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	38 837	7 500	902	2 120	-	49 359
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących**	-	(2 417)	(1 629)	-	(617)	-	(4 663)
Wartość księgową netto na 31 marca 2017 r.	29 109	56 697	1 815	74	937	97	88 729
Stan na 31.03.2017 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	29 109	88 004	58 260	1 146	28 899	1 835	207 253
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(31 307)	(56 445)	(1 072)	(27 962)	(1 738)	(118 524)
Wartość księgową netto na 31 marca 2017 r.	29 109	56 697	1 815	74	937	97	88 729
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2017 r.	29 109	59 752	3 934	93	1 498	53	94 439
Przesunięcia	-	301	53	10	363	(726)	1
Przesunięcia do inwestycji lub do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(25 462)	(58 805)	(43 553)	(748)	(18 562)	(1 738)	(148 868)
Zakup	-	-	-	-	-	746	746
Zbycie	-	(8 334)	(14 190)	(283)	(7 685)	-	(30 492)
Likwidacja	-	(46 830)	(11 511)	(1 070)	(4 438)	-	(63 849)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 647)	(5 572)	-	-	-	-	(9 219)
Amortyzacja	-	(1 801)	(945)	(44)	(372)	-	(3 162)
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia	-	10 806	42 303	721	18 444	1 738	74 012
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	8 334	14 058	283	7 472	-	30 147
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	46 555	11 363	1 023	4 366	-	63 307
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących**	-	(2 841)	(1 335)	15	(584)	-	(4 745)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2017 r.	-	1 565	177	-	502	73	2 317

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Stan na 31.12.2017 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	9 654	3 537	9	4 762	73	18 035
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(8 089)	(3 360)	(9)	(4 260)	-	(15 718)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2017 r.	-	1 565	177	-	502	73	2 317

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2018 r.	-	1 565	177	-	502	73	2 317
Przesunięcia	-	40	19	-	41	(100)	-
Zakup	-	-	-	-	-	119	119
Likwidacja	-	(248)	-	-	-	-	(248)
Amortyzacja	-	(212)	(25)	-	(46)	-	(283)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	243	-	-	-	-	243
Wartość księgowa netto na 31 marca 2018 r.	-	1 388	171	-	497	92	2 148

Stan na 31.03.2018 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	9 446	3 556	9	4 803	92	17 906
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(8 058)	(3 385)	(9)	(4 306)	-	(15 758)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2018 r.	-	1 388	171	-	497	92	2 148

*Spółki Grupy Kapitałowej w pozycji środki trwałe w budowie ujmują wszystkie wydatki inwestycyjne na realizację nowych placówek handlowych, na inwestycje modernizacyjne w placówkach handlowych oraz na zakup rzeczowego majątku do dnia przekazania go do użytkowania.

**W 2017 roku w związku z podjęciem przez Spółkę dominującą decyzji o niekontynuowaniu działalności, Alma Market SA w upadłości utworzyła dodatkowe odpisy z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowego majątku trwałego.

Obecnie Spółka dominująca kontynuuje prace związane z wyceną majątku, które przeprowadzane są przez biegłych rzeczoznawców.

Zasady przyjęte przez Spółkę (MSR 16):

1. Spółki Grupy Kapitałowej wyceniają grunty, budynki i budowle w wartościach godziwych (rynkowych) określanych na podstawie wyceny uprawnionego rzeczoznawcy pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację (grupy 1 i 2) i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa jest weryfikowana nie rzadziej niż raz na 4 lata.
2. Spółki Grupy Kapitałowej wyceniają 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. Spółki Grupy Kapitałowej ujmują 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.
4. Spółki Grupy Kapitałowej wyceniają pozycję „środki trwałe w budowie” w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną) pomniejszaną o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w Grupie w stosunku do wszystkich nieruchomości (to jest gruntów oraz budynków i budowli) Spółki Grupy przyjęły model wyceny oparty na wartości godziwej.

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesiące 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesiące 2017
Koszty sprzedaży i marketingu	276	2 339	880
Koszty ogólnego zarządu	6	553	175
Pozostałe koszty operacyjne	-	270	109
Razem	282	3 162	1 164

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

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	-	13	129
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 812)	(4 818)	(4 840)
Zobowiązania/należności netto	(4 812)	(4 805)	(4 711)

Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej.

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Środki trwałe (grupy 1-6)	8 094	8 014	27 373
Środki transportu	9	9	820
Meble, wyposażenie i sprzęt	3 832	3 768	20 707
	11 935	11 791	48 900

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

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 31.03.2018 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	-	-	162	-	177	339
Wartość księgowa brutto środków trwałych	-	-	162	-	177	339

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółki Grupy na dzień bilansowy wyceniają 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.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2016r.	5 671	7 410	13 081
Stan na 1 stycznia 2017 r.	5 671	7 410	13 081
Stan na 31 marca 2017 r.	5 671	7 410	13 081

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2017r.	5 671	7 410	13 081
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	(1 182)	(1 556)	(2 738)
Przesunięcia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(14 974)	(30 272)	(45 246)
Przesunięcia z rzeczowego majątku	10 485	24 418	34 903
Stan na 31 grudnia 2017r.	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2018 r.	-	-	-
Stan na 31 marca 2018 r.	-	-	-

14. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

- znaki towarowe i licencje,
- oprogramowanie,
- wartość firmy,
- aktywa niematerialne w budowie.

W aktywach skonsolidowanego sprawozdania finansowego prezentowane były dotychczas dwie wartości firmy:

- Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w upadłości w wysokości 50 650 tys. zł.
W roku 2015 Zarząd Spółki podjął decyzję o konieczności dokonania odpisu na trwałą utratę wartości na całą kwotę wartości firmy Paradise Group Sp. z o.o. prezentowaną dotychczas w kwocie 50.650 tys. zł w sprawozdaniu skonsolidowanym.
- Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Kraków 1- Am1 Sp. z o.o. Sp. Komandytowa przez Alma Market S.A. w upadłości w wysokości 15 317 tys. zł. W roku 2017 Zarząd Spółki podjął decyzję o konieczności dokonania odpisu na trwałą utratę wartości na całą kwotę wartości firmy Kraków 1- Am1 Sp. z o.o. Sp. Komandytowa prezentowaną dotychczas w kwocie 15 317 tys. zł w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na wydzielone grupy.

	Znaki towarowe i licencje	Oprogr-mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2016 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	7 543	65 967	-	73 971
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(436)	(6 105)	(50 650)	-	(57 191)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2016 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Stan na 31.03.2017 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	7 579	65 967	-	74 007
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(451)	(6 187)	(50 650)	-	(57 288)
Wartość księgową netto na 31 marca 2017 r.	10	1 392	15 317	-	16 719
Stan na 31.03.2017 r. (kontynuacja)					
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2017 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Przesunięcia	-	36	-	(36)	-
Zakup	-	-	-	36	36
Amortyzacja	(15)	(82)	-	-	(97)
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2017 r.	10	1 392	15 317	-	16 719
Stan na 1 stycznia 2017 r. (kontynuacja)					
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2017 r.	25	1 438	15 317	-	16 780
Przesunięcia	-	37	-	(37)	-

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Zakup	-	-	-	37	37
Zbycie	-	(25)	-	-	(25)
Likwidacja	-	(1 810)	-	-	(1 810)
Amortyzacja	(25)	(224)	-	-	(249)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu zbycia	-	25	-	-	25
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	1 804	-	-	1 804
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(1 229)	(15 317)	-	(16 546)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2017 r.	-	16	-	-	16

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2017 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	5 745	65 967	-	72 173
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(461)	(5 729)	(65 967)	-	(72 157)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2017 r.	-	16	-	-	16
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2018 r.	-	16	-	-	16
Amortyzacja	-	(5)	-	-	(5)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2018 r.	-	11	-	-	11
Stan na 31.03.2018 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	5 745	65 967	-	72 173
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(461)	(5 734)	(65 967)	-	(72 162)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2018 r.	-	11	-	-	11

Odpis amortyzacyjny powiększył koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesięcy 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesięcy 2017
Koszty sprzedaży i marketingu	3	98	39
Koszty zarządu	2	146	58
Pozostałe koszty operacyjne	-	5	-
Razem	5	249	97

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

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Znaki towarowe i licencje	467	467	347
Oprogramowanie	171	171	4 336
Razem	638	638	4 683

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 273 tys. zł na dzień 31.03.2018 r.

15. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży:			

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Rzeczowe aktywa trwałe	39 954	39 954	-
- Grunty	14 977	14 977	-
- Budynki i budowle	23 582	23 582	-
- Maszyny i urządzenia	1 249	1 249	-
- Środki transportu	27	27	-
- Meble, wyposażenie i sprzęt	119	119	-
Nieruchomości inwestycyjne	45 246	45 246	-
- Grunty	14 974	14 974	-
- Budynki i budowle	30 272	30 272	-
Razem aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	85 200	85 200	-

Wartość utworzonych zabezpieczeń na majątku trwałym Spółki oraz na nieruchomościach inwestycyjnych pod kredyty i pożyczki prezentują tabele poniżej

Kwota zabezpieczenia na rzeczowych aktywach trwałych w wartości brutto na 31.03.2018 roku

Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych	-	-	25 888	128	9 579	35 595
Hipoteka na nieruchomości	14 177	11 127	-	-	-	25 304
Wartość księgowa brutto początkowa rzeczowych aktywów trwałych	14 177	11 127	25 888	128	9 579	60 899

Kwota zabezpieczenia na nieruchomościach inwestycyjnych w wartości godziwej na 31.03.2018 roku

Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki i budowle	Pozostałe	Ogółem
Hipoteka na nieruchomości	14 974	30 272	-	45 246
Wartość księgowa początkowa nieruchomości inwestycyjnych	14 974	30 272		45 246

16. ZAPASY

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Materiały	1	1	169
Towary	6 140	5 864	12 279
Zapasy razem	6 141	5 865	12 448

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, dotyczące działalności kontynuowanej:

	Za okres 3 miesięcy 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesięcy 2017
Stan na początek okresu	1 678	1 269	1 268
Zwiększenie - utworzenie	84	1 702	61
Wykorzystanie	(52)	(583)	(155)
Zmniejszenie	-	(710)	(178)
Stan na koniec okresu	1 710	1 678	996

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźniki niedoborów towarów w stosunku do wartości sprzedaży netto.

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółki Grupy Kapitałowej ponoszą wkalkulowane w tą działalność straty wynikające z:

- naturalnych ubytków towarów;
- ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenia w transporcie lub w magazynie);

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

- ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenia się, przeterminowania, kradzieży).

Ujawniane na bieżąco szkody i ubytki w towarach, obciążają bieżące koszty działalności Grupy. Na nieujawnione na bieżąco ubytki w towarach Spółki Grupy Kapitałowej tworzą na każdy dzień bilansowy odpisy. Całość tworzonych odpisów aktualizacyjnych na nieujawnione na bieżąco ubytki w towarach rozliczana jest w trakcie roku obrotowego na podstawie wyników inwentaryzacji.

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

Na dzień 31.03.2018 roku na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty na wartość 4 037 tys. zł.

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesiące 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesiące 2017
Stan na początek okresu	20	29 798	29 798
Zwiększenia	-	-	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	7 713	(513)
Zmniejszenia-sprzedaż	-	(37 491)	-
Stan na koniec okresu	20	20	29 285
Minus: część długoterminowa	(20)	(20)	(29 285)
Część krótkoterminowa	-	-	-

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach od 2008 do 2015 akcje Spółki Vistula Group S.A., 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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	-	-	29 265
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
Razem długoterminowe kapitałowe papiery wartościowe	20	20	29 285

17.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI

	Za okres 3 miesiące 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesiące 2017
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności:			
Stan na początek okresu	1 534	2 039	2 039
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(33)	-	(35)
Zwiększenia	-	500	-
Zmniejszenia	(1 100)	(1 005)	-

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Stan na koniec okresu aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności	400	1 534	2 004
Minus: część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	400	1 534	2 004

17.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Należności handlowe	7 318	7 407	8 909
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(4 571)	(4 772)	(4 693)
Należności handlowe - netto	2 747	2 635	4 216
Pozostałe należności	3 192	2 489	4 623
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(54)	(54)	(44)
Pozostałe należności - netto	3 138	2 435	4 579
Przedpłaty	36	21	47
Kwoty zatrzymane (kaucje)	3 276	3 139	667
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1 835	677	469
Należności od podmiotów powiązanych	388	2 067	1 936
Minus: odpis aktualizujący wartość należności od podmiotów powiązanych	(324)	(504)	-
Należności od podmiotów powiązanych - netto	64	1 563	1 936
Razem należności	11 096	10 470	11 914
Minus: część długoterminowa - kaucje	(3 176)	(2 926)	(666)
Należności-część krótkoterminowa	7 920	7 544	11 248

Wielkości prezentowane powyżej w pozycji „należności handlowe” dotyczą należności wynikających ze sprzedaży towarów (obróć w hurcie) i usług (promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości) z odroczonym terminem płatności. Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych dotyczą w przeważającej części należności wynikających ze sprzedaży hurtowej.

„Pozostałe należności” dotyczą należności z tytułu podatków, należności od pracowników, pozostałych należności. Istotne kwoty składające się na wartość pozycji to należności z tytułu podatków oraz należności z tytułu kaucji i inne.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 3 miesięcy 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesięcy 2017
Stan na początek okresu	5 330	4 741	4 741
Utworzenie odpisów na należności handlowe	-	2 225	5
Zmniejszenia odpisów	(381)	(1 636)	(9)
Stan na koniec okresu	4 949	5 330	4 737

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

17.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 573	1 727	3 984
Krótkoterminowe depozyty bankowe*	5 203	7 892	1 209
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	-	-	-
Środki pieniężne w drodze	555	374	105
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 331	9 993	5 298

* W pozycji „Krótkoterminowych depozytów bankowych” uwzględniono, jako ekwiwalent środków pieniężnych naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych.

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodzi środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kredyty w rachunku bieżącym - zestawienie prezentowane poniżej skorygowane zostało o naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych.

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 331	9 993	5 298
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	-	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym	(18 481)	(18 481)	(19 155)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(10 150)	(8 488)	(13 857)

18. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

18.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2018 roku w skład kapitału zakładowego spółki wchodzi w pełni opłacone 11 060 990 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 upadłości 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 do obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych. Giełda nie wydała decyzji w tej sprawie do dnia opublikowania niniejszego raportu.

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

W dniu 4 kwietnia 2017 roku nastąpiła również zamiana przez Spółkę Alma Market SA w upadłości 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. w upadłości, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami.

Stan na 31.03.2018 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 posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	6 291 189	56,88%	6 461 985	48,01%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	11 060 990	100%	13 460 990	100%

	Ilość akcji (w tysiącach sztuk)	Wartość nominalna akcji	Kapitał podstawowy (zakładowy)
Stan na 31.12.2016 r.	5 561	5 561	5 561
Stan na 01.01.2017 r.	5 561	5 561	5 561
Emisja akcji serii H	5 500	5 500	5 500
Inne zwiększenia/ zmniejszenia w okresie:	-	-	(174 237)
- z kapitału tworzonego obligatoryjnie	-	-	1 835
- z kapitału skutki hiperinflacji	-	-	6 571
- z kapitału nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	-	-	109 607
- zysków zatrzymanych	-	-	(202 646)
- z innych całkowitych dochodów	-	-	(92 104)
- dopłata do kapitału	-	-	2 500
Zmiany w okresie	5 500	5 500	(168 737)
Stan na 31.12.2017 r.	11 061	11 061	(163 176)
Stan na 01.01.2018 r.	11 061	11 061	(163 176)
Stan na 31.03.2018r.	11 061	11 061	(163 176)

18.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Na dzień 31.12.2016 roku kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosił 1 835 tys. zł.

Zgodnie z artykułem 36 ustęp 3 Ustawy o Rachunkowości na dzień rozpoczęcia likwidacji połączono składniki kapitału własnego. W związku z powyższym wartość „kapitału tworzonego obligatoryjnie na pokrycie strat” przeniesiona została na „kapitał zakładowy”.

18.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

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.

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

Na dzień 31.12.2016 roku kapitał z rewaloryzacji wynosił 6 571 tys. zł.

Zgodnie z artykułem 36 ustęp 3 Ustawy o Rachunkowości na dzień rozpoczęcia likwidacji połączono składniki kapitału własnego. W związku z powyższym wartość „rewaloryzacja kapitału – skutki hiperinflacji” została przeniesiona na „kapitał zakładowy”.

18.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Nadwyżka z programu motywacyjnego	Razem
Stan na 31.12.2016 r.	106 990	2 616	109 606
Stan na 01.01.2017 r.	106 990	2 616	109 606
Stan na 31.03.2017 r.	106 990	2 616	109 606
Stan na 01.01.2017 r.	106 990	2 616	109 606
Inne – przesunięcie do kapitału zakładowego	(106 990)	(2 616)	(109 606)
Stan na 31.12.2017 r.	-	-	-
Stan na 01.01.2018 r.	-	-	-
Stan na 31.03.2018 r.	-	-	-

18.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2016 r.	683	(282 804)	(282 121)
Stan na 01.01.2017 r.	683	(282 804)	(282 121)
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(11 990)	(11 990)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	570	-	570
Stan na 31.03.2017 r.	1 253	(294 794)	(293 541)
Stan na 01.01.2017 r.	683	(282 804)	(282 121)
Zysk netto za okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(76 389)	(76 389)
Podział zysku	(21 576)	21 576	-
Inne	(37 188)	240 403	203 215
Stan na 31.12.2017 r.	(58 081)	(97 214)	(155 295)

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

	<u>Zyski pozostałe</u>	<u>Zysk niepodzielony</u>	<u>Ogółem</u>
Stan na 01.01.2018 r.	(58 081)	(97 214)	(155 295)
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2018 r. do 31-03-2018 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(2 386)	(2 386)
Stan na 31.03.2018 r.	(58 081)	(99 600)	(157 681)

18.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	<u>Kapitał z aktualizacji wartości</u>			
	<u>aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży</u>	<u>rzecowego majątku trwałego</u>	<u>Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie</u>	<u>Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów</u>
Stan na 31.12.2016 r.	(2 126)	(6 985)	-	(9 111)
Stan na 01.01.2017 r.	(2 126)	(6 985)	-	(9 111)
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(513)	-	-	(513)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(210)	-	-	(210)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	(723)	-	-	(723)
Inne przesunięcia w okresie	(4 124)	-	-	(4 124)
Stan na 31.03.2017 r.	(6 973)	(6 985)	-	(13 958)
Stan na 01.01.2017 r.	(2 126)	(6 985)	-	(9 111)
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	7 712	(9 220)	-	(1 508)
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(1 466)	-	-	(1 466)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	6 246	(9 220)	-	(2 974)
Inne przesunięcia w okresie	71 779	16 205	-	87 984
Stan na 31.12.2017 r.	75 899	-	-	75 899
Stan na 01.01.2018 r.	75 899	-	-	75 899
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	-	-	-	-
Stan na 31.03.2018 r.	75 899	-	-	75 899

19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

19.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	<u>Stan na 2018-03-31</u>	<u>Stan na 2017-12-31</u>	<u>Stan na 2017-03-31</u>
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	-	-	-
Razem kredyty długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe kredyty bankowe			

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
- długoterminowe w okresie spłaty		-	-
- kredyt w rachunku bieżącym	18 481	18 481	19 155
- kredyt krótkoterminowy	53 729	53 728	72 826
- naliczone odsetki	6 922	6 922	2 043
Razem kredyty krótkoterminowe	79 132	79 131	94 024
Kredyty i pożyczki ogółem	79 132	79 131	94 024

19.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Zobowiązania handlowe*	170 894	171 901	179 668
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	20 100	19 406	8 352
Pozostałe zobowiązania	25 909	24 787	20 969
Rozliczenia międzyokresowe**	116	131	267
Kwoty zatrzymane (kaucje)	9 843	9 814	15 335
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	-	515
	226 862	226 039	225 106
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	-	(3)	(10)
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	-	-	(982)
Część krótkoterminowa zobowiązań	226 862	226 036	224 114
część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	-	3	10
część długoterminowa – pozostałe zobowiązania	-	-	982
Część długoterminowa zobowiązań	-	3	992

*W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółki Grupy prezentują przyszłe zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami, w tym niewypłaconych wynagrodzeń, z tytułu rozrachunków publicznoprawnych oraz zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

**W pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Spółki Grupy prezentują między innymi przyszłe zobowiązania z tytułu poniesionych kosztów.

20. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	Rezerwy utrą ty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2016 r.	11 952	2 341	14 293
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 952	2 341	14 293
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	7 859	(159)	7 700
Obciążenie / uznanie kapitału	-	(154)	(154)
Stan na 31 marca 2017 r.	19 811	2 028	21 839
	Rezerwy utrą ty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 952	2 341	14 293
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(9 225)	(1 579)	(10 804)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(2 507)	(154)	(2 661)

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Stan na 31 grudnia 2017 r.	220	608	828
Stan na 1 stycznia 2018 r.	220	608	828
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	8	(11)	(3)
Stan na 31 marca 2018 r.	228	597	825

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	-	-	20 310
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	825	828	1 529
Razem aktywa	825	828	21 839

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej		Ogółem
	Inne		
Stan na 31 grudnia 2016 r.	1 056	2 491	3 547
Stan na 1 stycznia 2017 r.	1 056	2 491	3 547
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	22	2	24
Obciążenie / uznanie kapitału	-	56	56
Stan na 31 marca 2017 r.	1 078	2 549	3 627
Stan na 1 stycznia 2017 r.	1 056	2 491	3 547
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	5 112	(7 392)	(2 280)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(6 097)	4 901	(1 196)
Stan na 31 grudnia 2017 r.	71	-	71
Stan na 1 stycznia 2018 r.	71	-	71
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(28)	-	(28)
Stan na 31 marca 2018 r.	43	-	43

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	-	-	3 607
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	43	71	20
Razem zobowiązania	43	71	3 627

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

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2016 r.	-	(992)	(992)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	-	(992)	(992)
Obciążenie / uznanie kapitału	-	(210)	(210)

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 marca 2017 r.	-	(1 202)	(1 202)
Stan na 1 stycznia 2017 r.	-	(992)	(992)
Uznanie kapitału	-	(1 465)	(1 465)
Stan na 31 grudnia 2017 r.	-	(2 457)	(2 457)
Stan na 1 stycznia 2018 r.	-	(2 457)	(2 457)
Obciążenie / uznanie kapitału	-	-	-
Stan na 31 marca 2018 r.	-	(2 457)	(2 457)

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

	Za okres 3 miesięcy 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesięcy 2017
Stan na początek okresu	(757)	(10 746)	(10 746)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(25)	8 524	(7 676)
Powiększenie kapitału własnego	-	1 465	210
Stan na koniec okresu	(782)	(757)	(18 212)

21. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2016 r.	3 823	53 199	57 022
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 823	53 199	57 022
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	1	1
- Rezerwy wykorzystane w okresie	(20)	-	(20)
Stan na 31 marca 2017 r.	3 803	53 200	57 003
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 823	53 199	57 022
- Utworzenie dodatkowych rezerw	-	832	832
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(3 803)	-	(3 803)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	(20)	(59)	(79)
Stan na 31 grudnia 2017 r.	-	53 972	53 972
Stan na 01 stycznia 2018 r.	-	53 972	53 972
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	-	-
Stan na 31 marca 2018 r.	-	53 972	53 972

Podział rezerw ze względu na czas

Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
--------------------	--------------------	--------------------

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Długoterminowe	337	337	3 803
Krótkoterminowe	53 635	53 635	53 200
	53 972	53 972	57 003

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

Alma Market S.A. w upadłości jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 80% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 91% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**

Spółka dominująca:

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

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

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

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna w upadłości**
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

Syndyk masy upadłości - Lesław Kolczyński

Od 21 listopada 2017 roku

Zarząd:

Prezes Zarządu - Rafał Dyląg
Członek Zarządu - Krzysztof Wąsowicz
Od 23.08.2017 r.

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

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

Powiązania inne niż kapitałowe:

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

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. w upadłości jest Tomasz Żarnecki posiadający na dzień 31.03.2018 roku bezpośrednio i pośrednio 4 212 500 akcji (38,08%), co daje 4 212 500 głosów (31,29%) na Walnym Zgromadzeniu.

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy spółkami powiązanimi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranimi na warunkach rynkowych.

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

<i>Podmioty powiązane</i>	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	85	1 591
Przychody ze sprzedaży usług	535	139
	620	1 730

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

<i>Podmioty powiązane</i>	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zakupy towarów i materiałów	-	-
Zakupy usług	-	-
	-	-

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

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-03-31
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	258
Należności od podmiotów powiązanych	388	1 935

23. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zysk za okres z działalności kontynuowanej	(2 867)	(11 990)
Korekty:	(447)	1 215
- Podatek dochodowy	(25)	(7 675)
- Amortyzacja środków trwałych	282	1 164
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	5	97
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	-	(186)
- Likwidacja środków trwałych	4	62
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej oraz zyski lub straty rozliczane przez rachunek zysków i strat - nie zrealizowane	-	4 694
- Przychody z tytułu odsetek	(7)	(8)
- Koszty odsetek	-	536
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(708)	(233)
- (Zyski)/straty kursowe	78	(510)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	(275)	5 310
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(625)	(3 507)
- Rezerwy	-	(20)

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 roku

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

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	824	1 491
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 314)	(23 75)

Kraków, 30 maja 2018 roku

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Barbara Lipska

Syndyk Masy Upadłości Alma Market S.A. w upadłości

.....
Lesław Kolczyński