



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

ALMA MARKET S.A. W UPADŁOŚCI

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA
(zawierająca skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe)
ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

- Kraków, 30 maja 2018 roku –

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

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2018	2017
Przychody ze sprzedaży	3	385	8 385
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(134)	(8 435)
Zysk / strata brutto		251	(50)
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(686)	(4 751)
Koszty ogólnego zarządu	4	(981)	(4 551)
Przychody/koszty z inwestycji	5	1 118	271
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	242	(8 132)
Zysk / strata operacyjna		(56)	(17 213)
Przychody/koszty finansowe	7	-	(564)
Zysk / strata przed opodatkowaniem		(56)	(17 777)
Podatek dochodowy odroczoney	8	-	7 789
Zysk /strata netto z działalności kontynuowanej		(56)	(9 988)
Działalność zaniechana			
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk / strata netto		(56)	(9 988)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:			
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	(513)
Odroczoney podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	8	-	(210)
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		-	(723)
Suma całkowitych dochodów		(56)	(10 711)
Zysk /strata netto przypadający akcjonariuszom:		(56)	(9 988)
Zysk /strata netto na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
- podstawowy	9	(0,01)	(1,36)
- rozwodniony	9	(0,01)	(1,36)
Suma całkowitych dochodów przypadających akcjonariuszom:		(56)	(10 711)
Suma całkowitych dochodów na akcję, przypadająca na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
- podstawowy		(0,01)	(1,46)
- rozwodniony		(0,01)	(1,46)

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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	11	-	-	85 444
Nieruchomości inwestycyjne	12	-	-	13 081
Aktywa niematerialne	13	-	-	16 665
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	22 343	22 343	41 528
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	-	-	36 168
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	20	20	29 285
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	-	-	-
Razem aktywa finansowe		20	20	29 285
Razem aktywa trwale		22 363	22 363	222 171
Aktywa obrotowe				
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	14	85 200	85 200	-
Zapasy	16	55	120	5 156
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	5 123	6 451	9 165
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.3	5 817	3 515	2 390
Razem aktywa finansowe		10 940	9 966	11 555
Razem aktywa obrotowe		96 195	95 286	16 711
RAZEM AKTYWA		118 558	117 649	238 882
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	17	(239 987)	(239 931)	(144 218)
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	-	-	982
Razem zobowiązania finansowe		-	-	982
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	-	-	8 547
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	-	-	3 803
Razem zobowiązania długoterminowe		-	-	13 332
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	221 615	220 681	219 153
Kredyty i pożyczki	18.1	83 295	83 264	97 414
Razem zobowiązania finansowe		304 910	303 945	316 567
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	53 635	53 635	53 201
Razem zobowiązania krótkoterminowe		358 545	357 580	369 768
Razem zobowiązania		358 545	357 580	383 100
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		118 558	117 649	238 882

Noty przedstawione na stronach 7-31 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 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 31-03-2017 r.	-	-	-	-	(9 988)	(723)	(10 711)
Emisja akcji seria H	5 500	-	-	-	-	-	5 500
Zmiany w okresie	5 500	-	-	-	(9 988)	(723)	(5 211)
Stan na 31 marca 2017 r.	11 061	1 835	6 571	109 607	(212 634)	(60 658)	(144 218)
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 31-12-2017 r.	-	-	-	-	(74 255)	(32 169)	(106 424)
Emisja akcji seria H	5 500	-	-	-	-	-	5 500
Inne zwiększenia / zmniejszenia w okresie	(176 737)	(1 835)	(6 571)	(109 607)	202 646	92 104	-
Zmiany w okresie	(171 237)	(1 835)	(6 571)	(109 607)	128 391	59 935	(100 924)
Stan na 31 grudnia 2017 r.	(165 676)	-	-	-	(74 255)	-	(239 931)
Stan na 1 stycznia 2018 r.	(165 676)	-	-	-	(74 255)	-	(239 931)
Całkowity dochód za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2018r.	-	-	-	-	(56)	-	(56)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(56)	-	(56)
Stan na 31 marca 2018 r.	(165 676)	-	-	-	(74 311)	-	(239 987)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 3 miesięcy	
		2018	2017
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	229	(5 902)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej		229	(5 902)
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		-	(10)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	257
Nabycie aktywów niematerialnych		-	(20)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		1 073	693
Splata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym		1 000	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		2 073	920
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		-	5 500
Splata kredytów i pożyczek		-	(420)
Odsetki zapłacone		-	(426)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej		-	4 654
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych		2 302	(328)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	15.3	(14 965)	(15 761)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	15.3	(12 663)	(16 089)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 3 miesiące 2018 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) z uwzględnieniem przepisów Ustawy o rachunkowości i regulacji prawa upadłościowego.

Syndyk odpowiada za sporządzenie sprawozdań finansowych Spółki z dniem podpisania sprawozdań. Jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać w powiązaniu ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Zapewnia to pełny obraz sytuacji finansowej i wyników działalności Alma Market S.A. w upadłości, jako jednostki dominującej i grupy kapitałowej.

Spółka, jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 31 marca 2018 r.

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

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 według 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.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej, które prezentowane są 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, uwzględniając przepisy ustawy o Rachunkowości i regulacje prawa upadłościowego
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.

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostka nie będzie kontynuowała działalności

– Postanowienie z dnia 21 listopada 2017 roku Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie wydział VIII Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, SYGN.AKT VIII GU 106/17.

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Podstawowe zasady rachunkowości do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za 3 miesiące 2018 roku.

Spółka, której upadłość została ogłoszona i która przyjęła założenie nie kontynuowania działalności, lub kontynuowania w istotnie zmniejszonym zakresie, stosuje odmienne od dotychczasowych zasady wyceny, a skutki zmian sposobu wyceny aktywów i zobowiązań odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny.

W szczególności:

- rzeczowych aktywów trwałych, środków trwałych w budowie i inwestycji w nieruchomości, udziałów w innych jednostkach i innych inwestycji długoterminowych według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania lub według niższej od nich wartości figurujących w księgach,
- wartości niematerialnych i czynnych rozliczeń międzyokresowych – w wartości zbywczej,
- inwestycji krótkoterminowych- według ceny rynkowej albo w według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa,
- zapasów według cen nabycia, lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto,
- należności i udzielonych pożyczek, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, tj. z uwzględnieniem, **prawdopodobieństwa**, przypadku ich części lub całości.

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.

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

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

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

rozdzielenie na towary i usługi. Zarząd Spółki spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych Spółki.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 30 czerwca 2017 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 zatwierdzona 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 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH 2017 ROKU

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

Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany doprowadzające do porównywalności prezentowanych danych.

AKTYWA		Stan na 2017-03-31		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	11	94 080	(8 636)	85 444
Nieruchomości inwestycyjne	12	20 722	(7 641)	13 081
Aktywa niematerialne	13	16 665	(1)	16 664
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	45 547	(4 019)	41 528
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	36 168	-	36 168
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	29 285	-	29 285
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	-	-	-
Razem aktywa finansowe		29 285	-	29 285
Razem aktywa trwałe		242 467	(20 297)	222 170
Aktywa obrotowe				
Zapasy	16	5 156	-	5 156
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	22 781	(13 615)	9 166
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.5	2 390	-	2 390
Razem aktywa finansowe		25 171	(13 615)	11 556
Razem aktywa obrotowe		30 327	(13 615)	16 712
RAZEM AKTYWA		272 794	(33 912)	238 882
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	17	(89 716)	(54 502)	(144 218)
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	982	-	982
Razem zobowiązania finansowe		982	-	982
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	8 547	-	8 547
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	3 803	-	3 803
Razem zobowiązania długoterminowe		13 332	-	13 332
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	219 153	-	219 153
Kredyty i pożyczki	18.1	97 414	-	97 414
Razem zobowiązania finansowe		316 567	-	316 567
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	32 611	20 590	53 201
Razem zobowiązania krótkoterminowe		349 178	20 590	369 768
Razem zobowiązania		362 510	20 590	383 100
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		272 794	(33 912)	238 882

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	196	7 897
Sprzedaż usług	189	488
Razem, przychody ze sprzedaży	385	8 385

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	50,91%	94,18%
Sprzedaż usług	49,09%	5,82%
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.

4. 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 rezerw 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, pomniejszony o uzyskane rabaty oraz otrzymane bonusy obrotowe za 3 miesiące 2018 roku wynosi 134 tys. zł, a za 3 miesiące 2017 roku wynosi 8 435 tys. zł.

Koszty w układzie funkcjonalnym	Za okres 3 miesięcy	
	2 018	2017
Koszty sprzedaży i marketingu	686	4 751
Koszty ogólnego zarządu	981	4 551
Razem koszty operacyjne	1 667	9 302

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Amortyzacja środków trwałych, aktywów niematerialnych	-	810
Koszty świadczeń pracowniczych	847	5 579
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(600)	(12)
Zużycie surowców i materiałów	138	385
Usługi obce	467	2 258
Podatki i opłaty	797	188
Pozostałe koszty	18	94
Razem koszty operacyjne w układzie rodzajowym	1 667	9 302

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

Koszty świadczeń pracowniczych

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	748	5 027
Koszty ubezpieczeń społecznych	96	539
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	3	13
Razem koszty świadczeń pracowniczych	847	5 579

*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.

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	-
Przychody z tytułu dywidend	-	-
Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych *	1 118	271
Przychody/koszty z inwestycji	1 118	271

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

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	-	186
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe*	282	3
Zysk/(strata) na różnicach kursowych**	(80)	499
Pozostałe zyski i straty ***	40	(8 820)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	242	(8 132)

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

** W pozycji Zysk (strata) na różnicach kursowych różnice kursowe dodatnie wynoszą 7 tys. zł, różnice kursowe ujemne 87 tys. zł.

*** W pozycji „Pozostałe zyski i straty” ujmowane są darowizny uzyskane i przekazane, odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego, rezerwy na szacowane odsetki od zobowiązań, rezerwy na przyszłe zobowiązania związane z brakiem możliwości realizacji części umów najmu oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne, wartość pozostałych zysków na 31.03 2018 r. wynosi 133 tys., natomiast kosztów 93 tys.

*** Wśród transakcji o znaczących wartościach wykazanych w tej pozycji w 2017 roku znajdują się:

- naliczone odszkodowania i kary kwota 778 tys. zł
- koszty niedotrzymania umów w likwidowanych sklepach kwota 3 646 tys. zł
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego kwota 4 662 tys. zł
- przychody z tytułu dzierżawy wyposażenia kwota 280 tys. zł.

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Koszty odsetek:		
- od kredytów bankowych	-	(532)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	-	(32)
Razem przychody/koszty finansowe	-	(564)

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

8. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	-	7 789
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	-	(210)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów	-	7 579

9. ZYSK NA AKCJĘ*Podstawowy*

Podstawowy zysk/strata (pozycja – „zysk/strata netto” ze sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku /straty netto z działalności i kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego. Średnia ważona liczba akcji Alma Market SA w 2017 roku wynosiła 7 333 tys. natomiast w I kwartale 2018 roku 11 061 tys.

	Okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(56)	(9 988)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	11 061	7 333
Zysk/(strata) netto na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,01)	(1,36)

Wyliczenie zysku/(straty) przypadającego na 1 akcję:

- zysk/(strata) przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2018 roku = (56) tys. zł / 11 061 tys. = (0,01) zł na akcję
- zysk/(strata) przypadający na 1 akcję (średnia ważona) za 3 miesiące 2017 roku = (9 988) tys. zł / 7 333 tys. = (1,36) zł na akcję

Rozwodniony

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

	Okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zysk/(strata) przypadający na akcjonariuszy spółki	(56)	(9 988)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	11 061	7 333
Rozwodniony zysk/(strata) na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania kwartalnego	(0,01)	(1,36)

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

- rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2018 roku = (56) tys. zł / 11 061 tys. = (0,01) zł na akcję
- rozwodniony zysk/(strata) przypadający na 1 akcję za 3 miesiące 2017 roku = (9 988) tys. zł / 7 333 tys. = (1,36) zł na 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.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

- segment sprzedaży detalicznej,
- segment sprzedaży hurtowej (segment w Alma nie występuje),
- segment działalności inwestycyjnej.

W pozycji przychodów segmentu wykazujemy zarówno sprzedaż bezpośrednią w segmencie (np. sprzedaż detaliczną lub hurtową) jak i pozostałe przychody operacyjne ściśle związane z danym segmentem.

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	(432)	320	-	(112)
W tym: zmiany wartości godziwej	3	-	-	3
Koszty działalności operacyjnej	(17 052)	(49)	-	(17 101)
Zysk / strata operacyjny	(17 484)	271	-	(17 213)
Koszty finansowe netto	-	-	(564)	(564)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(17 777)
Podatek dochodowy				7 789
Zysk / strata netto				(9 988)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2017 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	154 987	13 080	70 815	238 882
Zobowiązania	284 704	6 721	91 675	383 100

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2017 r.:

	Za okres 3 miesięcy 2017 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych		(846)	-	(846)
Amortyzacja aktywów niematerialnych		(74)	-	(74)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		(5)	-	(5)
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		258	-	258
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		(5)	-	(5)
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych		8	-	8

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	707	1 351	-	2 058
W tym; zmiany wartości godziwej	282	-	-	282
Koszty działalności operacyjnej	(1 882)	(232)	-	(2 114)
Zysk / strata operacyjny	(1 175)	1 119	-	(56)
Koszty finansowe netto	-	-	-	-
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(56)
Podatek dochodowy				-
Zysk / strata netto				(56)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2018 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	10 994	-	107 564	118 558
Zobowiązania	275 250	6 721	76 574	358 545

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów z działalności kontynuowanej ujęte w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy 2018 r.:

	Za okres 3 miesięcy 2018 roku			
	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	-	-	-	-
Amortyzacja aktywów niematerialnych	-	-	-	-
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	6	-	-	6
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	282	-	-	282

* 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.

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Stan na 31.12.2016 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.	29 111	57 361	3 651	95	908	-	91 126
Przesunięcia	-	-	-	9	-	(9)	-
Zakup	-	-	-	-	-	10	10
Zbycie	-	(2 081)	(6 930)	(61)	(4 275)	-	(13 347)
Likwidacja	-	(38 524)	(7 557)	(902)	(2 028)	-	(49 011)
Amortyzacja	-	(444)	(295)	(28)	(79)	-	(846)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 081	6 826	61	4 253	-	13 221
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	38 524	7 500	902	2 027	-	48 953
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(2 416)	(1 629)	-	(617)	-	(4 662)
Wartość księgową netto na 31 marca 2017 r.	29 111	54 501	1 566	76	189	1	85 444

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 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 budowie*	Ogółem
Stan na 31.03.2017 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	29 111	77 651	54 734	980	24 055	1 739	188 270
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(23 150)	(53 168)	(904)	(23 866)	(1 738)	(102 826)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	29 111	54 501	1 566	76	189	1	85 444
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.							
Przesunięcia	-	-	-	10	-	(10)	-
Przesunięcia do inwestycji lub do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(25 463)	(58 804)	(43 552)	(749)	(18 562)	(1 738)	(148 868)
Zakup	-	-	-	-	-	10	10
Zbycie	-	(8 334)	(14 167)	(125)	(7 469)	-	(30 095)
Likwidacja	-	(45 546)	(11 502)	(1 070)	(4 327)	-	(62 445)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej(wartość netto)	(3 648)	(5 572)	-	-	-	-	(9 220)
Amortyzacja	-	(950)	(808)	(44)	(127)	-	(1 929)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	8 334	14 056	124	7 446	-	29 960
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	45 546	11 354	1 023	4 270	-	62 193
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia do inwestycji lub do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	10 806	42 303	721	18 444	1 738	74 012
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów**	-	(2 841)	(1 335)	15	(583)	-	(4 744)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2017r.	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2017 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2017 r.	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2018 r	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31 marca 2018 r.	-	-	-	-	-	-	-

**Zgodnie z MSR36 „Utrata wartości aktywów w 2017 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowego majątku trwałego w kwocie 4 662 ty. zł.

*W pozycji środki trwałe w budowie Spółka ujmuje 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.

Zasady przyjęte przez Spółkę do wyceny rzeczowego majątku (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 nie rzadziej niż raz na 4 lata.
2. Spółka wycenia rzeczowe aktywa trwałe należące do grup: maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
3. Spółka ujmuje w rzeczowym majątku trwałym środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego (dotyczy samochodów dostawczych i osobowych oraz mebli i wyposażenia) 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. 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.

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

Odписы амортизациyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 3 miesiące 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2016	Za okres 3 miesiące 2017
Koszty sprzedaży i marketingu	-	1 133	570
Koszty zarządu	-	526	166
Pozostałe koszty operacyjne	-	270	110
Razem	-	1 929	846

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 sprzedaży aktywów trwałych	-	-	111
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 806)	(4 806)	(4 840)
Zobowiązania/należności netto	(4 806)	(4 806)	(4 729)

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzony rzeczowy majątek trwały. 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)	-	-	19 083
Środki transportu	-	-	653
Meble, wyposażenie i sprzęt	-	-	17 234
	-	-	36 970

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
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	-	-	-
Stan na 31 marca 2017 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
Przesunięcie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(14 974)	(30 272)	(45 246)
Stan na 31 grudnia 2017 r.	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2018 r.	-	-	-
Stan na 31 marca 2018 r.	-	-	-

13. AKTYWA NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Aktywa niematerialne

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
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

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	1 401	15 317	-	16 718
Przesunięcia	20	-	(20)	-
Zakup	-	-	20	20
Amortyzacja	(74)	-	-	(74)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	1 347	15 317	-	16 664
Stan na 31.03.2017 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	7 299	15 317	-	22 616
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 952)	-	-	(5 952)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2017 r.	1 347	15 317	-	16 664
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2017 r.	1 401	15 317	-	16 718
Przesunięcia	20	-	(20)	-
Zakup	-	-	20	20
Zbycie	(25)	-	-	(25)
Likwidacja	(1 800)	-	-	(1 800)
Amortyzacja	(193)	-	-	(193)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	25	-	-	25
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1 800	-	-	1 800
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(1 228)	(15 317)	-	(16 545)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2017 r.	-	-	-	-
Stan na 31.12.2017 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 474	15 317	-	20 791
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 474)	(15 317)	-	(20 791)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2017 r.	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2018 r.	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31 marca 2018 r.	-	-	-	-
Stan na 31.03.2018 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 474	15 317	-	20 791
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(5 474)	(15 317)	-	(20 791)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2018 r.	-	-	-	-

Spółka utworzyła w roku 2017 odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów niematerialnych w kwocie 16 545 tys. zł.

Ze względu na założenie braku kontynuacji działalności, wartości niematerialne i prawne, które ze względu na ograniczenia prawne bądź użytkowe nie mogą być zbyte, objęto odpisem aktualizującym w pełnej wysokości.

Na aktywach niematerialnych został ustanowiony zastaw rejestrowy wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu łącznie z którymi zakupiono oprogramowanie podstawowe ściśle związane z tymi urządzeniami. Na dzień bilansowy wartość zastawu wynosi 273 tys. zł.

Odpisy amortyzacyjne aktywów niematerialnych powiększyły 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	-	77	33
Koszty zarządu	-	111	41
Pozostałe koszty operacyjne	-	5	-
Razem	-	193	74

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

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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
Należności umowne z tytułu sprzedaży aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania/należności netto	-	-	-

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Alma Development Sp. z o. o.	8 001	8 001	8 001
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.	8 815	8 815	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
Razem inwestycje w jednostkach zależnych	22 343	22 343	41 528

	Za okres 3 miesięcy 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesięcy 2017
Stan na początek okresu	22 343	41 528	41 528
Zyski/(straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej instrumentów kapitałowych w postaci inwestycji w jednostkach zależnych	-	(19 185)	-
Stan na koniec okresu	22 343	22 343	41 528

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.

14. 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:			
Rzeczowe aktywa trwale	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	-
	85 200	85 200	-

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

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

15. AKTYWA FINANSOWE**15.1. 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
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	7 713	(513)
Zmniejszenia*	-	(37 491)	-
Stan na koniec okresu	20	20	29 285
Minus: część długoterminowa	(20)	(20)	(29 285)
Część krótkoterminowa	-	-	-

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
- Kapitałowe papiery wartościowe	-	-	29 265
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
Razem długoterminowe kapitałowe papiery wartościowe	20	20	29 285

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane były w 2017 roku 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., akcje tych spółek są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wyceniana była na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny była odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

Obecnie Alma Market S.A. w upadłości posiada tylko akcje Krakowskiego Banku Spółdzielczego.

15.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Należności handlowe*	5 659	5 872	7 411
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(4 534)	(4 637)	(4 427)
Należności handlowe - netto	1 125	1 235	2 984
Pozostałe należności	1 318	1 382	4 106
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(10)	(10)	(10)
Pozostałe należności - netto	1 308	1 372	4 096
Przedpłaty	21	21	28
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	634	34	87
Należności od podmiotów powiązanych	1 348	2 282	1 961
Minus: odpis aktualizujący wartość należności od podmiotów powiązanych	(324)	(504)	-
Należności od podmiotów powiązanych - netto	1 024	1 778	1 961
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	1 011	2 011	10
Razem należności	5 123	6 451	9 166
Minus: część długoterminowa	-	-	-
Należności-część krótkoterminowa	5 123	6 451	9 166

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

*Pozycja „Należności handlowe” dotyczy głównie należności za świadczone przez Spółkę usługi marketingowe oraz wynajmu nieruchomości.

Odpisy aktualizujące wartość należności.

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności prezentuje tabela

	Za okres 3 miesięcy 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesięcy 2017
Stan na początek okresu	5 151	4 441	4 441
Utworzenie odpisów na należności	-	2 197	4
Zmniejszenia odpisów	(283)	(1 487)	(8)
Stan na koniec okresu	4 868	5 151	4 437

15.3. 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	813	451	2 380
Krótkoterminowe depozyty bankowe	5 000	3 000	-
Środki pieniężne w drodze	4	64	10
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 817	3 515	2 390

Dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodziły kredyty w rachunku bieżącym:

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 817	3 515	2 390
Kredyt w rachunku bieżącym	(18 480)	(18 480)	(18 479)
	(12 663)	(14 965)	(16 089)

16. ZAPASY

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Materiały	-	-	161
Towary	55	120	4 995
Zapasy razem	55	120	5 156

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ujęte w wartościach towarów i materiałów:

	Za okres 3 miesięcy 2018	Za rok zakończony 31 grudnia 2017	Za okres 3 miesięcy 2017
Stan na początek okresu	954	883	883
Zwiększenie - utworzenie	-	889	5
Wykorzystanie	(6)	(108)	(80)
Zmniejszenie	-	(710)	(178)
Stan na koniec okresu	948	954	630

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

(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.

17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI**17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY**

	Ilość akcji (w tysiącach sztuk)	Wartość nominalna akcji	Kapitał podstawowy (zakładowy)
Stan na 01.12.2016 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:	-	-	(176 737)
- 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)
Zmiany w okresie	5 500	5 500	(171 237)
Stan na 31.12.2017 r.	11 061	11 061	(165 676)
Stan na 01.01.2018 r.	11 061	11 061	(165 676)
Stan na 31.03.2018 r.	11 061	11 061	(165 676)

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,

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

- 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 Akcją 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.

W dniu 4 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 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%

17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z zapisami Kodeksu Spółek Handlowych Alma Market SA. w upadłości 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 twornego obligatoryjnie na pokrycie strat” przeniesiona na „kapitał zakładowy”.

17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

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.

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 = 11 073	Kapitał z przeliczenia	<u>3 388</u>
Razem kapitał z rewaloryzacji wartości kapitału w związku z ujęciem skutków hiperinflacji:		<u>6 571</u>

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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 „kapitału tworzonego obligatoryjnie na pokrycie strat” przeniesiona na „kapitał zakładowy”.

17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Nadwyżka z programu motywacyjnego	Razem
Stan na 31.12.2016 r.	106 991	2 616	109 607
Stan na 01.01.2017 r.	106 991	2 616	109 607
Stan na 31.12.2017 r.	106 991	2 616	109 607
Stan na 01.01.2017 r.	106 991	2 616	109 607
Inne – przesunięcie do kapitału zakładowego	(106 991)	(2 616)	(109 607)
Stan na 31.12.2017 r.	-	-	-
Stan na 01.01.2018 r.	-	-	-
Stan na 31.03.2018 r.	-	-	-

17.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony/ nie pokryta strata	Razem
Stan na 31.12.2016 r.	37 758	(240 404)	(202 646)
Stan na 01.01.2017 r.	37 758	(240 404)	(202 646)
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2017 r. do 31-03-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(9 988)	(9 988)
Stan na 31.03.2017 r.	37 758	(250 392)	(212 634)
Stan na 01.01.2017 r.	37 758	(240 404)	(202 646)
Zysk za okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(74 255)	(74 255)
Inne – przesunięcie do kapitału zakładowego	(37 758)	240 404	202 646
Stan na 31.12.2017 r.	-	(74 255)	(74 255)
Stan na 01.01.2018 r.	-	(74 255)	(74 255)
Zysk/(strata) netto za okres od 01-01-2018 r. do 31-03-2018 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(56)	(56)
Stan na 31.03.2018 r.	-	(74 311)	(74 311)

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	rzeczonego majątku trwałego	
Stan na 31.12.2016 r.	(52 950)	(6 985)	(59 935)
Stan na 01.01.2017 r.	(52 950)	(6 985)	(59 935)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(513)	-	(513)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(210)	-	(210)
Stan na 31.03.2017 r.	(53 673)	(6 985)	(60 658)
Stan na 01.01.2017 r.	(52 950)	(6 985)	(59 935)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(11 473)	(9 219)	(20 692)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(11 477)	-	(11 477)
Inne – przesunięcie do kapitału zakładowego	75 900	16 204	92 104
Stan na 31.12.2017 r.	-	-	-
Stan na 01.01.2018 r.	-	-	-
Stan na 31.03.2018 r.	-	-	-

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

18.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Kredyty i pożyczki długoterminowe			
Kredyty bankowe	-	-	-
Obligacje i inne pożyczki	-	-	-
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-	-
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-	-
- kredyt w rachunku bieżącym	18 480	18 480	18 479
- kredyt krótkoterminowy	53 729	53 729	72 826
- naliczone odsetki	6 922	6 922	2 043
Obligacje i inne pożyczki	4 164	4 133	4 066
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	83 295	83 264	97 414
Kredyty i pożyczki ogółem	83 295	83 264	97 414

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym nie prezentujemy struktury walutowej kredytów – jest jednolita.

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

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

1. 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 31.03.2018 r. zadłużenie z tytułu kredytu wynosi 13 663 tys. zł, z tytułu odsetek 1 540 tys. zł. z tytułu gwarancji 2 981 tys. zł,

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

1. Kredyt wielocelowy złotowy zaciągnięty 27.06.2013 roku 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 31.03.2018 r. zadłużenie wynosi 18 480 tys. zł.

2. 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 31.03.2018 r. zadłużenie wynosi 21 467 tys. zł

3. Kredyt inwestycyjny złotowy zaciągnięty 04.03.2010 r 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 31.03.2018 r. zadłużenie wynosi 18 598 tys. zł

Zadłużenie z tytułu odsetek od kredytów Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. wynosi na dzień 31.12.2017 r. 5 382 tys. zł., tytułu gwarancji 2 572 tys. zł

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

1. Umowa pożyczki zawarta w dniu 15.09.2016 roku na kwotę 2 000 tys. zł z terminem spłaty 31 grudnia 2017 roku.
2. 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 31.03.2018 r. zadłużenie z tytułu udzielonych pożyczek wynosi 4000 tys. zł, odsetki od pożyczek 164 tys. zł

18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Zobowiązania handlowe	165 534	166 209	162 987
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	19 462	18 727	7 682
Pozostałe zobowiązania*	24 760	23 635	20 122
Rozliczenia międzyokresowe **	27	33	84
Kwoty zatrzymane (kaucje)	9 829	9 799	15 318
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2 003	2 278	13 942
	221 615	220 681	220 135

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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
Minus: część długoterminowa - pozostałe zobowiązania	-	-	(982)
Część krótkoterminowa	221 615	220 681	219 153

*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 Spółka 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 Postanowieniem Sądu o rozpoczęciu postępowania upadłościowego Spółka zredukowała działalność operacyjną do niezbędnego minimum prowadząc swoją działalność podstawową, w jednym sklepie i zabezpiecza majątek dla celów postępowania upadłościowego.

19. PODATEK ODROZCZONY

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	-	-	35 263
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	-	-	905
Razem aktywa	-	-	36 168

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
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	7 862	(48)	7 814
Obciążenie / uznanie kapitału	-	(154)	(154)
Stan na 31 marca 2017 r.	34 664	1 504	36 168
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 31 grudnia 2017 r.	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2018 r.	-	-	-
Stan na 31 marca 2018 r.	-	-	-

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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	-	-	8 547
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	-	-	-
Razem zobowiązania	-	-	8 547

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Inne	Zmiana wartości godziwej	Ogółem
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	22	2	24
Obciążenie / uznanie kapitału	-	57	57
Stan na 31 marca 2017 r.	1 058	7 489	8 547
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 31 grudnia 2017 r.	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2018 r.	-	-	-
Stan na 31 marca 2018 r.	-	-	-

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	-	(20 042)	(20 042)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	-	8 565	(7 789)
Powiększenie kapitału własnego	-	11 477	210
Stan na koniec okresu	-	-	(27 621)

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

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2016 r.	11 476	11 476
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 476	11 476
Obciążenie / uznanie kapitału	(211)	(211)
Stan na 31 marca 2017 r.	11 265	11 265
Stan na 1 stycznia 2017 r.	11 476	11 476
Obciążenie / uznanie kapitału	(11 476)	(11 476)

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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.	-	-
Stan na 1 stycznia 2018 r.	-	-
Stan na 31 marca 2018 r.	-	-

20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2016 r.	3 823	53 201	57 024
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 823	53 201	57 024
- Rezerwy wykorzystane w okresie	(20)	-	(20)
Stan na 31 marca 2017 r.	3 803	53 201	57 004
Stan na 01 stycznia 2017 r.	3 823	53 201	57 024
Utworzenie rezerw	-	494	494
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(3 803)	-	(3 803)
Rezerwy wykorzystane	(20)	(60)	(80)
Stan na 31 grudnia 2017 r.	-	53 635	53 635
Stan na 01 stycznia 2018 r.	-	53 635	53 635
Stan na 31 marca 2018 r.	-	53 635	53 635

Struktura łącznej kwoty rezerw

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-12-31	Stan na 2017-03-31
Długoterminowe	-	-	3 803
Krótkoterminowe	53 635	53 635	53 201
	53 635	53 635	57 004

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

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,

Skład jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem nie uległ zmianie w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego. 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, natomiast w dniu 31.10.2017 KRS dokonał wpisu o podwyższeniu kapitału Krakowskiego Kredens Tradycja Galicyjska S.A o 1 000 000 zł tj. do wysokości 10 000 000 zł. Alma Market S.A. w upadłości po podwyższeniu kapitału posiada 80% akcji Spółki Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska.

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

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 powyższym Alma Market S.A. w upadłości 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. w upadłości posiada 91% 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 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

AUDYTOR: : MAIN HOLDING SPÓKA Z O.O.

Syndyk masy upadłości od 21.11.2017 r - **Lesław Koczyński**

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

Powiązania inne niż kapitałowe:

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

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

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
<i>Spółki zależne</i>		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	-	5
Przychody ze sprzedaży usług	565	19
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	-	-
Razem spółki zależne	565	24

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. w upadłości – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3 MIESIĄCE 2018 ROKU

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

<i>Spółki powiązane</i>		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	22	1 591
Przychody ze sprzedaży usług	543	136
Razem spółki powiązane	565	1 727

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
<i>Spółki zależne</i>		
Zakupy materiałów	-	42
Zakupy towarów	-	5 157
Zakupy usług	6	1 127
Razem spółki zależne	-	6 326
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy towarów	-	398
Razem spółki powiązane	-	398

III. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Stan na początek okresu	2 011	10
Pożyczki udzielone w trakcie okresu	-	-
Splata udzielonych pożyczek*	1 000	-
Odsetki naliczone w okresie	-	-
Odsetki zapłacone w okresie	-	-
Stan na koniec okresu	1 011	10

*Zasadność zawarcia transakcji zaprezentowanej powyżej pożyczki w kwocie 1 000 tys. zł została zakwestionowana przez Syndyka masy upadłości.

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

	Stan na 2018-03-31	Stan na 2017-03-31
<i>Należności od podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	731	27
Podmioty powiązane	617	1 935
<i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	2 003	13 683
Podmioty powiązane	-	258

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	2018	2017
Zysk za okres	(56)	(9 988)
Korekty:	285	4 086
- Podatek dochodowy	-	(7 789)
- Amortyzacja środków trwałych	-	846
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	-	74
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	(186)
- Likwidacja środków trwałych	-	59
- (Zyski) / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów rozliczane przez rachunek zysków i strat: nie zrealizowane	-	4 694
- Koszty odsetek	-	564
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(1 119)	(271)
- (Zyski)/straty kursowe	78	(509)
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	64	6 145
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	329	(3 205)
- Rezerwy	-	(20)
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	933	3 684
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	229	(5 902)

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.

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Barbara Lipska

Syndyk Masy Upadłości Alma Market S.A. w upadłości

.....
Lesław Kolczyński

Kraków, 30 maja 2018 rok