



www.almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

30-964 Kraków

ul. Pilotów 6

tel.: +48 12 627 63 20

fax: +48 12 627 61 65

e-mail: info@almamarket.pl

ALMA MARKET S.A.

JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 6 MIESIĘCY 2011 ROKU

- Kraków, 25 sierpnia 2011 roku –

ALMA MARKET S.A.



NIP: 676-001-67-31 Regon: 350511695 BRE BANK S.A. O/Kraków, nr rachunku: 40114010810000231392001004
Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000019474
Kapitał zakładowy w wysokości: 5 560 990 zł - w całości opłacony.

INDEKS DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA PÓLROCZNEGO

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO PÓLROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:	- 7 -
1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	- 7 -
2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	- 8 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 10 -
4. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 10 -
5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI	- 11 -
6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 11 -
7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE	- 11 -
8 . PODATEK DOCHODOWY	- 12 -
9. ZYSK NA AKCJĘ	- 12 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	- 13 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- 15 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	- 17 -
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	- 18 -
14. AKTYWA FINANSOWE	- 20 -
14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	- 20 -
14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	- 20 -
14.3. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	- 21 -
14.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 22 -
15. ZAPASY	- 23 -
16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	- 24 -
16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 24 -
16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 25 -
16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 25 -
16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	- 25 -
16.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 26 -
16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 27 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 28 -
17.1. KREDYTY I POŻYCZKI	- 28 -
17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 29 -
17.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOSCI	- 29 -
17.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM	- 30 -
18. PROGRAMY LOJALNOŚCIOWE - OPIS I WYCENA	- 31 -
19. PODATEK ODROZCZONY	- 31 -
20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 33 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 34 -
22. AKTYWA POZABILANSOWE	- 36 -
23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 37 -

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Za okres 6 miesięcy	
		2011	2010
Przychody ze sprzedaży	3	403 780	373 449
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4	(298 180)	(278 597)
Zysk / strata brutto		105 600	94 852
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(99 025)	(95 486)
Koszty ogólnego zarządu	4	(7 404)	(4 985)
Przychody/koszty z inwestycji	5	5 466	3 369
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	107	13
Zysk / strata operacyjna		4 744	(2 237)
Przychody/koszty finansowe	7	(5 516)	(5 133)
Zysk / strata przed opodatkowaniem		(772)	(7 370)
Podatek dochodowy	8	2 518	413
Zysk / strata netto		1 746	(6 957)
Inne składniki całkowitego dochodu :			
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		-	1 301
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(5 784)	2 375
Skutki zmian w strukturze Grupy kapitałowej		-	(20 807)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	19	1 099	(451)
RAZEM Inne składniki całkowitego dochodu (netto)		(4 685)	(17 582)
Calkowite dochody		(2 939)	(24 539)
Zysk / strata netto przypadający akcjonariuszom:		1 746	(6 957)
Zysk / strata na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	0,32	(1,28)
– rozwodniony	9	0,31	(1,24)
Calkowite dochody przypadające akcjonariuszom		(2 939)	(24 539)
Calkowite dochody na akcję, przypadające na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy		(0,54)	(4,52)
– rozwodniony		(0,52)	(4,36)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	11	138 155	144 516	151 519
Nieruchomości inwestycyjne	12	31 412	32 393	46 468
Wartości niematerialne	13	1 797	1 761	1 807
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	252 325	248 225	208 248
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	21 808	18 131	17 600
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14.1	16 028	21 812	25 840
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	1 200	6 200	16 519
Razem aktywa finansowe		17 228	28 012	42 359
Razem aktywa trwale		462 725	473 038	468 001
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	55 674	57 283	55 555
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	21 808	32 061	17 922
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14.4	4 082	9 792	3 102
Razem aktywa finansowe		25 890	41 853	21 024
Razem aktywa obrotowe		81 564	99 136	76 579
RAZEM AKTYWA		544 289	572 174	544 580
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	215 796	216 142	209 212
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	130 723	129 480	122 328
Razem zobowiązania finansowe		130 723	129 480	122 328
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	5 148	5 088	3 078
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	20	640	656	611
Razem zobowiązania długoterminowe		136 511	135 224	126 017
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	149 813	169 534	134 450
Kredyty i pożyczki	17.1	39 283	46 642	69 322
Razem zobowiązania finansowe		189 096	216 176	203 772
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	20	2 886	4 632	5 579
Razem zobowiązania krótkoterminowe		191 982	220 808	209 351
Razem zobowiązania		328 493	356 032	335 368
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		544 289	572 174	544 580

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nota	Kapitał	Kapitał	Rewaloryzacja	Kapitał z	Zyski	Zmiany	Razem
	zakładowy	tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	kapitału - skutki hiperinflacji	nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	zatrzymane	w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	kapitały przypadające na akcjonariuszy
	16.1	16.2	16.3	16.4	16.5	16.6	
Stan na 31.12.2009 r.	5 429	1 810	6 571	106 827	107 563	(15 363)	212 837
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2009 r. po zmianach	5 429	1 810	6 571	106 827	107 563	(15 363)	212 837
Stan na 1 stycznia 2010 r.	5 429	1 810	6 571	106 827	107 563	(15 363)	212 837
Całkowity dochód za okres od 2010-01-01 r. do 2010-06-30 r.	-	-	-	-	(6 957)	(17 582)	(24 539)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	21 075	(161)	20 914
Zmiany w okresie	-	-	-	-	14 118	(17 743)	(3 625)
Stan na 30 czerwca 2010 r.	5 429	1 810	6 571	106 827	121 681	(33 106)	209 212
Stan na 1 stycznia 2010 r.	5 429	1 810	6 571	106 827	107 563	(15 363)	212 837
Całkowity dochód za okres od 2010-01-01 r. do 2010-12-31 r.	-	-	-	-	3 130	(20 845)	(17 715)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	21 202	(182)	21 020
Zmiany w okresie	-	-	-	-	24 332	(21 027)	3 305
Stan na 31 grudnia 2010 r.	5 429	1 810	6 571	106 827	131 895	(36 390)	216 142
Stan na 1 stycznia 2011 r.	5 429	1 810	6 571	106 827	131 895	(36 390)	216 142
Całkowity dochód za okres od 2011-01-01 r. do 2011-06-30 r.	-	-	-	-	1 746	(4 685)	(2 939)
Emisja akcji	132	-	-	2 354	-	-	2 486
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	426	(319)	-	107
Zmiany w okresie	132	-	-	2 780	1 427	(4 685)	(346)
Stan na 30 czerwca 2011 r.	5 561	1 810	6 571	109 607	133 322	(41 075)	215 796

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Za okres 6 miesięcy	
		2011	2010
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	23	2 511	1 556
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej		2 511	1 556
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(6 431)	(1 894)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		160	239
Nabycie wartości niematerialnych		(353)	(206)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		1 463	1 424
Nabycie aktywów finansowych w jednostce zależnej		(4 100)	-
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		-	(19 019)
Splata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym		5 000	7 500
Odsetki otrzymane		141	82
Dywidendy otrzymane		4 826	2 658
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		706	(9 216)
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej			
Wydatki z tytułu emisji akcji zwykłych		(22)	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		2 508	-
Otrzymane kredyty i pożyczki		1 181	25 315
Splata zobowiązań z tytułu leasingu w tym czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		(290)	(268)
Splata kredytów i pożyczek		(7 969)	(18 949)
Odsetki zapłacone		(5 274)	(4 897)
Inne wydatki finansowe		(242)	(212)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej		(10 108)	989
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych w okresie		(6 891)	(6 671)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	14.4	1 654	512
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	14.4	(5 237)	(6 159)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO PÓLROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2011 roku sporządzone zostało w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE.

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

Spółka jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 czerwca 2011 r. zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w skonsolidowanym raporcie oraz jest ono udostępnione na stronie www.almamarket.pl.

Podstawowe zasady rachunkowości do sporządzenia skróconego półrocznego sprawozdania finansowego za 6 miesięcy 2011 roku

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

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 Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

2. POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

W roku 2011 Spółka kontynuuje zasady rachunkowości ustalone w latach poprzednich. Nie nastąpiły również żadne zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych.

Zgodnie z zapisami MSR 34 Spółka prezentuje wszystkie informacje dla kilku okresów porównawczych.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSSF 1 „Zastosowanie międzynarodowych standardów po raz pierwszy”. Zmiany dotyczą zwolnienia jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z ujawniania informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7. Przyjęte w styczniu 2010 roku a obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania. Spółka zastosowała zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”- zmiana dotyczy transferów aktywów finansowych. Przyjęta w październiku 2010 roku a obowiązująca od 01 lipca 2011 roku z możliwością wcześniejszego zastosowania. Spółka stosuje zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

Zmiany do standardu MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” dotyczą uproszczenia wymogów dotyczących ujawnień przez jednostki powiązane z państwem oraz doprecyzowania definicji jednostek powiązanych. Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie. Spółka zastosowała zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

KIMSF 14 „MSR 19 Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” - precyzuje kwestię przedpłat związanych z minimalnymi wymogami finansowania. Spółka zastosowała zmiany począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

KIMSF 19 „Rozliczenie zobowiązań instrumentami kapitałowymi”. Data wejścia w życie to 1 lipiec 2010 roku. Interpretację stosuje się prospektywnie dla okresów rozpoczynających się po tej dacie. Spółka zastosowała tą interpretację począwszy od sprawozdań publikowanych za 2011 rok.

Pozostałe standardy i zmiany do obowiązujących standardów i interpretacji, które nie zostały przyjęte do stosowania w UE.

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (włączenie nowych regulacji) dotyczą klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Przyjęte w październiku 2010 roku a obowiązujące od 01 stycznia 2013 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania. Oczekuje do zatwierdzenia.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” ma zastąpić MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja- jednostki specjalnego przeznaczenia” opublikowane w maju 2011 roku a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się w 2013 roku. Oczekuje do zatwierdzenia – nie określono terminu zatwierdzenia. Równocześnie RMSR wydała następujące nowe standardy i modyfikacje istniejących standardów:

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” który zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Oczekuje do zatwierdzenia – nie określono terminu zatwierdzenia.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” nakładający rozszerzone wymogi informacyjne dotyczące udziałów jednostki w spółkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach ustrukturyzowanych niepodlegających konsolidacji. Oczekuje do zatwierdzenia – nie określono terminu zatwierdzenia.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Oczekuje do zatwierdzenia – nie określono terminu zatwierdzenia.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10 i MSSF 11. Oczekuje do zatwierdzenia – nie określono terminu zatwierdzenia.

MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” wersja z grudnia 2010 roku dotyczy powrotu do stosowania MSSF po okresie ciężkiej hiperinflacji i usunięcia sztywnych terminów dla stosujących MSSF 1 po raz pierwszy. Oczekuje do zatwierdzenia w pierwszym kwartale 2012 roku.

MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” wersja z października 2010 roku. Oczekuje do zatwierdzenia w trzecim kwartale 2011 roku.

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” wersja z maja 2011 roku, obowiązywać będzie od 01.01.2013. Oczekuje do zatwierdzenia w trzecim kwartale 2011 roku.

MSR 12 „Podatek odroczony: realizacja aktywów” dotyczy zmiany podejścia do ustalania podatku odroczonego dla nieruchomości inwestycyjnych podlegających uregulowaniom MSR 40 oraz włączenia w tekst podstawowy standardu SKI-21, który ulegnie likwidacji. Oczekuje do zatwierdzenia w pierwszym kwartale 2012 roku a obowiązuje od lipca 2012 roku.

MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” projekt standardu opublikowany w czerwcu 2011 roku. Brak terminu zatwierdzenia.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	373 299	347 943
Sprzedaż usług	30 481	25 506
Razem przychody ze sprzedaży	403 780	373 449

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	92,45%	93,17%
Sprzedaż usług	7,55%	6,83%
Razem przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%

Spółka w 2011 roku, jak również w porównywalnym 2010 roku nie posiadała dostawcy, którego udział w zaopatrzeniu przekroczyłby 10% przychodów ze sprzedaży.

W okresie bieżącym pozycja przychody ze „sprzedaży detalicznej towarów i materiałów” została powiększona o rozwiązane odpisy z tytułu programu lojalnościowego jest to kwota 755 tys. zł. Ta część przychodów pomniejszyła przychody przyszłych okresów.

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, koszty rezerw na ubytki towarów z tytułu kradzieży i zniszczeń oraz wartość wszystkich ściśle związanych z obrotem towarowym na sklepie likwidacji, przecen.

Koszt własny sprzedanych towarów za 6 miesięcy 2011 roku = 298 180 tys. zł., a za 6 miesięcy 2010 roku = 278 597 tys. zł.

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Koszty sprzedaży i marketingu	99 025	95 486
Koszty ogólnego zarządu	7 404	4 985
Razem koszty operacyjne	106 429	100 471

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

W tym ujęto wartość rezerwy na koszty programu motywacyjnego za 6 miesięcy 2011 roku w identycznej jak w 2010 roku kwocie to jest: 107 tys. zł.

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	11 398	11 653
Koszty świadczeń pracowniczych	42 145	39 677
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 770	1 299
Zużycie surowców i materiałów	10 022	9 656
Usługi obce	31 296	30 319
Podatki i opłaty	2 221	2 032
Pozostałe koszty	7 577	5 835
Razem koszty operacyjne	106 429	100 471

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Koszty świadczeń pracowniczych

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	35 831	33 616
Koszty ubezpieczeń społecznych	5 866	5 589
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	341	365
Koszty programu motywacyjnego	107	107
Razem koszty świadczeń pracowniczych	42 145	39 677

W pozycji „Koszty świadczeń pracowniczych” wykazywane są wszelkiego typu wynagrodzenia wraz z narzutami na te wynagrodzenia, pozostałe świadczenia bezpośrednio związane z wykonywaną pracą oraz rezerwy związane z wyceną przyszłych zobowiązań na niewykorzystane urlopy pracownicze, odprawy emerytalne a także koszty wynikające z realizacji programu motywacyjnego zgodnie z MSSF 2.

Wycena wartości godziwej elementu kapitałowego programu motywacyjnego była przeprowadzona przy zachowaniu zasady ostrożnej wyceny w oparciu o metodę symulacji Monte Carlo. 1/3 wartości wynikającej z wyceny została proporcjonalnie ujęta w kosztach wynagrodzeń roku 2010 i 2011 oraz równolegle odniesiona na kapitał Spółki (pozycja – „Zyski zatrzymane”).

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(981)	(1 055)
Przychody z tytułu odsetek	157	342
Przychody z tytułu dywidend i wypłat z zysku	4 827	2 658
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	1 463	1 424
Przychody/koszty z inwestycji	5 466	3 369

W pozycji „Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęty jest odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi. Zaprezentowane kwoty są wartościami wynikowymi.

6. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	16	(12)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(166)	(65)
Zysk/strata na różnicach kursowych	(27)	(21)
Pozostałe zyski i straty	284	111
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	107	13

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

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(5 274)	(4 921)
- leasing (w tym część odsetkowa dotycząca opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych)	(242)	(212)
Razem przychody/koszty finansowe	(5 516)	(5 133)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

W pozycji „leasing (...)” prezentowane są kwoty odsetek płaconych przez Spółkę z tytułu zawartych w 2009 i 2010 oraz w 2011 roku umów leasingu operacyjnego (na użytkowanie samochodów dostawczych), które zgodnie z MSR 17 prezentowane są w aktywach trwałych Spółki. Wartość odsetek zapłacona z tytułu zawartych umów leasingu i dotycząca środków transportu wyniosła za 6 miesięcy 2011 roku = (71) tys. zł., a za 6 miesięcy 2010 roku = (22) tys. zł.

Wszystkie odsetki (zarówno z leasingu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi jak i leasingu samochodów) są prezentowane w jednej pozycji.

8. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	2 518	413
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	1 099	(451)
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	3 617	(38)

9. ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy

Podstawowy zysk/strata (pozycja – „zysk/strata netto” ze sprawozdania z całkowitych dochodów) z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku /straty z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	1 746	(6 957)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 506	5 429
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,32	(1,28)

Wyliczenie zysku/straty z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję;

- zysk / strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję(średnioważoną) za 6 miesięcy 2011 roku = 1 746 tys. zł/ 5 506 tys. = 0,32 zł. na akcję
- zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnioważoną) za 6 miesięcy 2010 roku = (6 957) tys. zł/ 5 429 tys. = (1,28) zł. na akcję

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) ALMA MARKET SA w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wynosi 5 506 tys. oraz w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku wynosiła 5 429 tys.

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

	Okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	1 746	(6 957)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 629	5 629
Rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) na dzień złożenia sprawozdania półrocznego	0,31	(1,24)

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Wyliczenie rozwodnionego zysku/straty z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję;

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2011 roku = 1 746 tys. zł/ 5 629 tys. = 0,31 zł. na akcję

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 6 miesięcy 2010 roku = (6 957) tys. zł/ 5 629 tys. = (1,24) zł. na akcję

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 6 miesięcy 2010 i 2011 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Wyniki segmentów za okres 6 miesięcy 2010 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	373 495	872	3 000	377 367
W tym; zmiany wartości godziwej	(65)	(1 055)	-	(1 120)
Koszty działalności operacyjnej	(379 101)	(503)	-	(379 604)
Zysk / strata operacyjny	(5 606)	369	3 000	(2 237)
Koszty finansowe netto	-	(383)	(4 750)	(5 133)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(7 370)
Podatek dochodowy				413
Zysk / strata netto roku obrotowego				(6 957)

Wyniki segmentów za okres 6 miesięcy 2011 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	403 915	917	4 983	409 815
W tym; zmiany wartości godziwej	(166)	(981)	-	(1 147)
Koszty działalności operacyjnej	(404 636)	(435)	-	(405 071)
Zysk / strata operacyjny	(721)	482	4 983	4 744
Koszty finansowe netto	-	(425)	(5 091)	(5 516)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(772)
Podatek dochodowy				2 518
Zysk / strata netto roku obrotowego				1 746

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2010 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	239 734	46 469	258 377	544 580
Zobowiązania	280 663	16 462	38 243	335 368

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2011 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	243 324	31 412	269 553	544 289
Zobowiązania	158 488	14 941	155 064	328 493

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 6 miesięcy 2010 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(11 354)	-	-	(11 354)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(299)	-	-	(299)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 893)	-	-	(1 893)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	4 227	-	-	4 227
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe	(144)	-	-	(144)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	79	-	-	79

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 6 miesięcy 2011 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(11 157)	-	-	(11 157)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(241)	-	-	(241)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 139)	-	-	(1 139)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 719	-	-	1 719
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe	(464)	-	-	(464)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	299	-	-	299

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

Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług;

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

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

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

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2009 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	6 419	133 130	69 800	3 580	31 131	5 983	250 043
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(16 820)	(22 046)	(1 548)	(13 781)	(4 797)	(58 992)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2009 r.	6 419	116 310	47 754	2 032	17 350	1 186	191 051
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.							
Przesunięcia	-	501	319	-	37	(856)	1
Przesunięcia do nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	(50)	(50)
Zakup	-	-	-	-	-	1 642	1 642
Zbycie	-	-	(4)	(163)	-	-	(167)
Likwidacja	-	-	(187)	-	(335)	-	(522)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej (wartość netto)	540	761	-	-	-	-	1 301
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu aportu (wartość netto)	(3 059)	(28 414)	-	-	-	-	(31 473)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	457	-	-	457
Zwiększenia/zmniejszenia wartości brutto przeszacowanie wartości godziwej	-	(794)	-	-	(49)	38	(805)
Amortyzacja	-	(4 535)	(3 734)	(367)	(2 718)	-	(11 354)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu odpisów	-	-	1	-	130	-	131
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	794	-	-	12	-	806
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	3	111	-	-	114
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	187	-	200	-	387
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2010 r.	3 900	84 623	44 339	2 070	14 627	1 960	151 519
Stan na 30.06.2010 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	3 900	105 184	69 928	3 874	30 784	6 757	220 427
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(20 561)	(25 589)	(1 804)	(16 157)	(4 797)	(68 908)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2010 r.	3 900	84 623	44 339	2 070	14 627	1 960	151 519
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.							
Przesunięcia	-	2 014	1 599	-	901	(4 501)	13
Przesunięcia do nieruchomości inwestycyjnych	-	(198)	-	-	-	(6 266)	(6 464)
Zakup	-	-	-	-	-	11 052	11 052
Zbycie	-	-	(3)	(253)	-	-	(256)
Likwidacja	-	-	(513)	(62)	(462)	-	(1 037)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej (wartość netto)	540	761	-	-	-	-	1 301
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu aportu (wartość netto)	(3 059)	(28 414)	-	-	-	-	(31 473)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	1 431	-	-	1 431
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(794)	-	-	(49)	40	(803)
Amortyzacja	-	(8 869)	(7 444)	(811)	(5 252)	-	(22 376)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu odpisów	-	-	1	-	109	-	110
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	794	-	-	12	-	806
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia	-	-	(1)	-	1	-	-
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia do nieruchomości inwestycyjnych	-	141	-	-	-	-	141
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	3	159	-	-	162
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	510	9	339	-	858
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	3 900	81 745	41 906	2 505	12 949	1 511	144 516

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 6 MIESIĘCY 2011 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 31.12.2010 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	3 900	106 499	70 883	4 696	31 521	6 308	223 807
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(24 754)	(28 977)	(2 191)	(18 572)	(4 797)	(79 291)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	3 900	81 745	41 906	2 505	12 949	1 511	144 516
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.							
Przesunięcia	-	66	171	66	127	(419)	11
Zakup	-	-	-	-	-	3 609	3 609
Zbycie	-	-	-	(643)	(7)	-	(650)
Likwidacja	-	-	(88)	-	(42)	-	(130)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	1 340	-	-	1 340
Amortyzacja	-	(4 371)	(3 637)	(586)	(2 563)	-	(11 157)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	481	5	-	486
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	88	-	42	-	130
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	3 900	77 440	38 440	3 163	10 511	4 701	138 155
Stan na 30.06.2011 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	3 900	106 565	70 966	5 458	31 599	9 497	227 985
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(29 125)	(32 526)	(2 295)	(21 088)	(4 796)	(89 830)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	3 900	77 440	38 440	3 163	10 511	4 701	138 155

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób :

	Za okres 6 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 6 miesięcy 2010
Koszty sprzedaży i marketingu	10 971	22 096	11 221
Koszty zarządu	186	280	133
Razem	11 157	22 376	11 354

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

Natomiast w stosunku do wszystkich nieruchomości (to jest gruntów oraz budynków i budowli) Spółka przyjęła model oparty na wartości przeszacowanej.

W roku 2011 rozpoczęto realizację czterech nowych zadań inwestycyjnych, które zaowocują otwarciem jeszcze w tym roku delikatesów Alma w czterech nowych lokalizacjach.

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

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Koszt (brutto)	3 179	1 839	927
Umorzenie	(729)	(331)	(125)
Wartość księgowa netto	2 450	1 508	802

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	68	48	101
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(1 071)	(3 516)	(646)
Zobowiązania/należności netto	(1 003)	(3 468)	(545)

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 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Środki trwałe (grupy 1-6)	9 101	7 765	7 129
Środki transportu	542	651	480
Meble, wyposażenie i sprzęt	6 315	5 149	4 857

Wartość utworzonych zabezpieczeń na majątku trwałym Spółki pod kredyty i pożyczki prezentuje tabela poniżej.

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 30.06.2011 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	-	-	65 031	242	26 172	91 445
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	3 900	25 336	-	-	-	29 236
Wartość księgowa brutto środków trwałych	3 900	25 336	65 031	242	26 172	120 681

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zgodnie z przyjętymi przez Spółkę zasadami wyceny nieruchomości inwestycyjnych prezentowane wartości są odzwierciedleniem ich wartości godziwej. Weryfikację ujętej wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009 r.	17 667	29 806	47 473
Stan na 1 stycznia 2010 r.	17 667	29 806	47 473
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 055)	(1 055)
Przesunięcia	-	50	50
Stan na 30 czerwca 2010r.	17 667	28 801	46 468
Stan na 1 stycznia 2010 r.	17 667	29 806	47 473
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	15 390	(2 012)	13 378
Przesunięcia z rzeczowego majątku	6 258	65	6 323
Zbycie	(53)	-	(53)
Zmniejszenia z tytułu aportu	(34 637)	(91)	(34 728)
Stan na 31 grudnia 2010r.	4 625	27 768	32 393
Stan na 1 stycznia 2011 r.	4 625	27 768	32 393
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(981)	(981)
Stan na 30 czerwca 2011r.	4 625	26 787	31 412

Na nieruchomościach inwestycyjnych o wartości godziwej łącznie 19 826 tys. zł ustanowiono zabezpieczenia na rzecz instytucji finansujących Spółkę.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wartości niematerialne

	Wartości niematerialne		
	Oprogramowanie	w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2009 r.			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 154	29	4 183
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(2 502)	-	(2 502)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2009 r.	1 652	29	1 681
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.			
Zakup	-	425	425
Likwidacja	(11)	-	(11)
Amortyzacja	(299)	-	(299)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	11	-	11
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2010 r.	1 353	454	1 807
Stan na 30.06.2010 r.			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 143	454	4 597
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(2 790)	-	(2 790)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2010 r.	1 353	454	1 807
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2010 r.			
Przesunięcia	150	(150)	-
Zakup	-	637	637
Zbycie	(28)	-	(28)
Likwidacja	(11)	-	(11)
Amortyzacja	(557)	-	(557)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu zbycia	28	-	28
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	11	-	11
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	1 245	516	1 761
Stan na 31.12.2010 r.			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 265	516	4 781
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 020)	-	(3 020)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	1 245	516	1 761
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.			
Przesunięcia	31	(31)	-
Zakup	-	277	277
Likwidacja	(1)	-	(1)
Amortyzacja	(241)	-	(241)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	1
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	1 035	762	1 797
Stan na 30.06.2011 r.			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 295	762	5 057
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 260)	-	(3 260)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	1 035	762	1 797

Spółka rozpoczęła w roku bieżącym realizację wdrożenia nowego systemu informatycznego z klasy ERP. System podzielony jest na moduły, z których każdy jest w pełni zintegrowany z modulem finansów. W systemie występują między innymi moduły: Finanse, Handel i logistyka, Planowanie produkcji.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 6 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 6 miesięcy 2010
Koszty sprzedaży i marketingu	218	528	285
Koszty zarządu	23	29	14
Razem odpisy amortyzacyjne	241	557	299

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

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	-	(77)	(259)
Zobowiązania/należności netto	-	(77)	(259)

Spółka nadal użytkuje w pełni umorzone wartości niematerialne. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych wartości niematerialnych będących w użytkowaniu prezentujemy poniżej.

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Oprogramowanie	1 898	1 889	1 549

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty i pożyczki.

Zastaw rejestrowy na wartościach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na urządzeniach i wyposażeniu. Zakupione zostało oprogramowanie podstawowe, które rozszerzone zostało o licencje na nowe stanowiska i jest ściśle związane z tymi urządzeniami.

Kwota zabezpieczenia na wartościach niematerialnych w wartości brutto na 30.06.2011 roku

Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu	Oprogramowanie	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych pod kredyt inwestycyjny	1 854	1 854
Wartość księgowa brutto początkowa wartości niematerialnych	1 854	1 854

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Krakchemia SA	580	580	580
Alma Development Sp. z o. o.	8 001	8 001	8 001
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska SA	2 001	2 001	2 001
Paradise Group Sp. z o. o.	76 196	72 196	67 196
AM1 Sp. z o.o.	8	8	8
AM2 Sp. z o.o.	12	12	7
Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Sk.	59 485	59 485	59 485
Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Sk.	39 490	39 490	39 490
Nowy Targ-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Sk.	31 480	31 480	31 480
Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Sk.	14 564	14 564	-
Flor Sp. z o.o.	25	25	-
Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Sk.	20 483	20 383	-
Razem inwestycje w jednostkach zależnych	252 325	248 225	208 248

Pozycje te są prezentowane w cenie nabycia. W okresie bieżącym nie uległ zmianie skład Grupy kapitałowej. Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza sprawozdanie skonsolidowane zgodnie z MSR 27 i obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach zależnych.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

14. AKTYWA FINANSOWE

14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 6 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	21 812	23 464	23 464
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(5 784)	(1 652)	2 376
Stan na koniec okresu (część długoterminowa)	16 028	21 812	25 840

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	16 008	21 792	25 820
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
	16 028	21 812	25 840

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach 2008 do 2009 akcje spółki Vistula Group S.A., które 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.

14.2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Należności handlowe ¹	18 045	22 643	14 454
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(773)	(603)	(517)
Należności handlowe - netto	17 272	22 040	13 937
Pozostałe należności ²	1 376	1 611	1 476
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(1)	(6)	(7)
Pozostałe należności - netto	1 375	1 605	1 469
Przedpłaty	572	239	284
Rozliczenia międzyokresowe	2 452	489	1 759
Należności od podmiotów powiązanych	103	7 670	132
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	1 234	6 218	16 860
Razem należności	23 008	38 261	34 441
Minus: część długoterminowa - pożyczki	(1 200)	(6 200)	(16 519)
Należności-część krótkoterminowa	21 808	32 061	17 922
Część długoterminowa - pożyczki	1 200	6 200	16 519
Należności-część długoterminowa	1 200	6 200	16 519

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

Prezentowane powyżej:

1. „Należności handlowe” dotyczą głównie należności za świadczone przez Spółkę usługi promocyjne, marketingowe oraz wynajmu nieruchomości.

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

2. „Pozostałe należności” - istotne kwoty składające się na wartość tej pozycji to:

należności z tytułu podatków: 2011-06: 731 tys. zł. (2010-12: 856 tys. zł.; 2010-06: 1 042 tys. zł.) oraz należności z tytułu kaucji i inne.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 6 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 6 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	609	459	459
Utworzenie na należności handlowe	464	377	144
Razem zwiększenia odpisów	464	377	144
Razem zmniejszenia odpisów	(299)	(227)	(79)
Stan na koniec okresu	774	609	524

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

14.3. STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH

Działalność prowadzona przez Spółkę narażona jest na następujące zagrożenia finansowe:

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

Spółka stara się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tych ryzyk na wyniki finansowe. Ryzykiem zarządza bezpośrednio Zarząd Spółki analizując na bieżąco skalę tego ryzyka i podejmując w tym zakresie stosowne decyzje.

Ryzyko kredytowe opisują tabele poniżej przedstawiające klasyfikację należności i udzielonych pożyczek według okresu ich przeterminowania:

ROK 2010	Stan należności krótkoterminowych na 2010-06-30 w dniach			
	0-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe brutto	13 863	224	367	14 454
Minus: odpis aktualizujący wartość należności rozliczany przez wynik	(93)	(57)	(367)	(517)
Należności handlowe – netto	13 770	167	-	13 937
Pozostałe należności	1 469	6	1	1 476
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	(6)	(1)	(7)
Pozostałe należności netto	1 469	-	-	1 469
Przedpłaty*	284	-	-	284
Należności od podmiotów powiązanych	132	-	-	132
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	341	-	16 519	16 860
	15 996	167	16 519	32 682
Minus: część długoterminowa: pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	(16 519)	(16 519)
Część krótkoterminowa	15 996	167	-	16 163
Rozliczenia międzyokresowe	1 759	-	-	1 759
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	17 755	167	-	17 922

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ROK 2011	Stan należności krótkoterminowych na 2011-06-30 w dniach			
	0-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe brutto	16 125	1 322	598	18 045
Minus: odpis aktualizujący wartość należności rozliczany przez wynik	(141)	(34)	(598)	(773)
Należności handlowe – netto	15 984	1 288	-	17 272
Pozostałe należności	1 375	-	1	1 376
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	(1)	(1)
Pozostałe należności netto	1 375	-	-	1 375
Przedpłaty*	572	-	-	572
Należności od podmiotów powiązanych	103	-	-	103
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	34	-	1 200	1 234
	18 068	1 288	1 200	20 556
Minus: część długoterminowa: pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	(1 200)	(1 200)
Część krótkoterminowa	18 068	1 288	-	19 356
Rozliczenia międzyokresowe	2 452	-	-	2 452
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	20 520	1 288	-	21 808

*Przedpłaty, dotyczą w przeważającej części zadań inwestycyjnych i wynikają z zawieranych kontraktów, a zostały zaprezentowane w należnościach krótkoterminowych.

Klasyfikację udzielonych pożyczek długoterminowych według okresu ich zapadalności przedstawiono w tabelach poniżej:

ROK 2010	Stan należności długoterminowych na 2010-06-30 w dniach			
	0-120	121-360	>360	Razem
Część długoterminowa: pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	16 519	16 519
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	16 519	16 519

ROK 2011	Stan należności długoterminowych na 2011-06-30 w dniach			
	0-120	121-360	>360	Razem
Część długoterminowa: pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	1 200	1 200
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	1 200	1 200

14.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 413	3 209	1 929
Krótkoterminowe depozyty bankowe	373	2 766	-
Środki pieniężne w drodze	1 296	3 817	1 173
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 082	9 792	3 102

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Dla potrzeb **rachunku przepływów** pieniężnych w skład środków pieniężnych wchodziły kredyty w rachunku bieżącym których zapadalność przypada do końca sierpnia 2012 roku co prezentuje tabela poniżej:

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 082	9 792	3 102
Kredyt w rachunku bieżącym	(9 319)	(8 138)	(9 261)
Środki pieniężne	(5 237)	1 654	(6 159)

15. ZAPASY

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Materialy	596	817	977
Towary	55 078	56 466	54 578
Zapasy razem	55 674	57 283	55 555

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za okres 6 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 6 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	1 285	3 208	3 208
Zwiększenie - utworzenie	1 139	3 349	1 893
Wykorzystanie	(1 576)	(1 702)	(1 465)
Zmniejszenie	(143)	(3 570)	(2 762)
Stan na koniec okresu	705	1 285	874

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

- naturalnych ubytków towarów,
- ubytków towarów w procesach logistyki ich dostaw (niszczenie w transporcie lub magazynie),
- ubytków towarów w procesie sprzedaży (starzenie się, przeterminowywanie, kradzieże).

Spółka tworzy również ustalone w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych zalegających dłużej niż 365 dni.

Na zapasach (towarach handlowych) Spółki ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty i pożyczki

Kwota zabezpieczenia w wartości netto	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Rodzaj zabezpieczenia/ nazwa kredytu	Wartość	Wartość	Wartość
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych pod kredyty	37 571	39 619	26 252
Razem	37 571	39 619	26 252

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.06.2011 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

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

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

Akcje serii F zostały objęte 30 września 2008 roku przez IPOPEMA 2 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w ramach subskrypcji prywatnej. 371 698 akcji serii F spółki będących akcjami zwykłymi na okaziciela jest przedmiotem obrotu giełdowego. Natomiast 740 302 akcji (zgodnie ze składanymi przez Fundusz wnioskami) są podzielone na :

- 1) 463 434 akcji imiennych zwykłych serii F,
- 2) 276 868 akcji zwykłych na okaziciela serii F - co do których Zarząd spółki złożył wnioski o dopuszczenie ich do obrotu na rynku regulowanym GPW SA w Warszawie. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 28 kwietnia 2011 roku podjął uchwałę nr 365/11 o rejestracji 276 868 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki.

Zgodnie z otrzymanym Komunikatem Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 276 868 akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki z oznaczeniem kodowym PLKRCHM00015.

Akcje serii G zostały objęte w marcu 2011 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału przez osoby uprawnione uczestniczące w drugim programie motywacyjnym. Osoby uprawnione opłaciły i objęły 132 000 akcji serii G. Zarząd spółki podjął działania zmierzające do: rejestracji przez KDPW akcji serii G zgodnie z odpowiednimi regulacjami KDPW oraz wprowadzenia akcji serii G do obrotu na rynku regulowanym GPW SA w Warszawie. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 28 kwietnia 2011 roku podjął uchwałę nr 365/11 o rejestracji 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G spółki. Zgodnie z otrzymanym Komunikatem Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G z oznaczeniem kodowym PLKRCHM00015.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A., zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami prezentowani są w tabeli poniżej, według stanu na 30.06.2011 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 552 800	27,92%	3 782 004	47,51%
IPOPEMA 2 FIZAN	1 144 000	20,57%	1 144 000	14,37%
OFE PZU „Złota Jesień”	745 000	13,40%	745 000	9,36%
Pioneer FIO	398 669	7,17%	398 669	5,01%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 720 521	30,94%	1 891 317	23,76%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100,00%	7 960 990	100,00%

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

W tabeli powyżej uwzględniono 132 000 akcji serii G, które zostały objęte w marcu 2011 roku w ramach warunkowego podwyższenia kapitału przez osoby uprawnione uczestniczące w programie motywacyjnym. 5 kwietnia 2011 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy - Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu zmiany struktury kapitału zakładowego Spółki w związku z wydaniem przez Spółkę 132 000 akcji serii G.

16.2. 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, gdy kapitał tworzony obligatoryjnie nie stanowi 1/3 wartości nominalnej akcji Spółki.

Kapitał ten nie jest dystrybuwalny. Na dzień bilansowy kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat wynosi 1 810 tys. zł.

16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI

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

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

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

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

Sposób przeliczenia kapitału:

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

16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Nadwyżka z programu motywacyjnego	Razem
Stan na 31.12.2009 r.	104 637	2 190	106 827
Stan na 31.12.2009 r. po zmianach	104 637	2 190	106 827
Stan na 01.01.2010 r.	104 637	2 190	106 827
Stan na 30.06.2010 r.	104 637	2 190	106 827
Stan na 31.12.2010 r.	104 637	2 190	106 827
Stan na 01.01.2011 r.	104 637	2 190	106 827
Objęcie akcji nowej emisji	2 376	426	2 802
Koszty wprowadzenia nowej emisji akcji do obrotu gieldowego	(22)	-	(22)
Stan na 30.06.2011 r.	106 991	2 616	109 607

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Program motywacyjny	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Razem
Stan na 31.12.2009 r.	213	157 267	(49 917)	107 563
zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-	-
Stan na 31.12.2009 r. po zmianach	213	157 267	(49 917)	107 563
Stan na 01.01.2010 r.	213	157 267	(49 917)	107 563
Strata za okres od 01-01-2010 r. do 30-06-2010 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	-	(6 957)	(6 957)
Zwiększenia inne	107	-	-	107
Zwiększenia z kapitału „z aktualizacji”	-	161	-	161
Zwiększenia z innych całkowitych dochodów - zmiany w strukturze grupy kapitałowej	-	20 807	-	20 807
Podział zysku	-	(49 917)	49 917	-
Stan na 30.06.2010 r.	320	128 318	(6 957)	121 681

	Program motywacyjny	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Razem
Stan na 01.01.2010 r.	213	157 267	(49 917)	107 563
Zysk za okres od 01-01-2010 r. do 31-12-2010 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	-	3 130	3 130
Zwiększenia inne	213	-	-	213
Zwiększenia z kapitału „z aktualizacji”	-	182	-	182
Zwiększenia z innych całkowitych dochodów - zmiany w strukturze grupy kapitałowej	-	20 807	-	20 807
Podział zysku	-	(49 917)	49 917	-
Stan na 31.12.2010 r.	426	128 339	3 130	131 895
Stan na 01.01.2011 r.	426	128 339	3 130	131 895
Zysk za okres od 01-01-2011 r. do 30-06-2011 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	-	1 746	1 746
Zwiększenia inne	(319)	-	-	(319)
Podział zysku	-	3 130	(3 130)	-
Stan na 30.06.2011 r.	107	131 469	1 746	133 322

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

Spółka zrealizowała pierwszy 3-letni program motywacyjny dla osób zarządzających, kadry kierowniczej i osób mających podstawowe znaczenie dla Spółki w 2008 roku.

W tym samym roku w dniu 25 lipca Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Alma Market SA podjęło uchwałę o zmianie wysokości warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1,00 PLN każda (emisja nie więcej niż 200 000 akcji) oraz zaoferowaniu bezpłatnych warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii G Alma Market SA w ramach kolejnego Programu Motywacyjnego w latach 2009 - 2011.

Walne Zgromadzenie w dniu 19 czerwca 2009 r. ustaliło cenę emisyjną w wysokości 19,00 zł za jedną akcję, po której to cenie akcje serii G będą mogły być nabywane pod warunkiem spełnienia warunków rynkowych Programu Motywacyjnego. W grudniu 2009 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę ustalającą Regulamin Programu Motywacyjnego, w którym zostały ustalone jego szczegółowe warunki.

W grudniu 2010 roku średni miesięczny kurs akcji spółki na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie spełnił warunki wzrostu skumulowanych wskaźników średniego miesięcznego kursu akcji Spółki za połączone dwa lata Programu (grudzień 2009/2008 r. i grudzień 2010/2009). Nastąpiło zaoferowanie w styczniu 2011 roku 14 uprawnionym osobom Warrantów Subskrypcyjnych z Transzy I i II (132 000 Warrantów).

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 6 MIESIĘCY 2011 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

W marcu 2011 roku nastąpiło zaoferowanie, opłacenie i objęcie łącznie 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G spółki Alma Market SA. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 28 kwietnia 2011 roku podjął uchwałę nr 365/11 o rejestracji 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G spółki.

Zgodnie z otrzymanym Komunikatem Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. w dniu 20 maja 2011 roku nastąpiła rejestracja 132 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G z oznaczeniem kodowym PLKRCHM00015.

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Razem kapitał
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczonego majątku trwałego	własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 31.12.2009 r.	(35 051)	19 688	(15 363)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany polityki rachunkowości	-	-	-
Stan na 31.12.2009 r. po zmianach	(35 051)	19 688	(15 363)
Stan na 01.01.2010 r.	(35 051)	19 688	(15 363)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	2 375	1 301	3 676
Zmiany w strukturze grupy kapitałowej (objęcie udziałów i wniesienie wkładów do spółek zależnych)	-	(20 807)	(20 807)
Inne przesunięcia*	-	(161)	(161)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(451)	-	(451)
Stan na 30.06.2010 r.	(33 127)	21	(33 106)
Stan na 01.01.2010 r.	(35 051)	19 688	(15 363)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(1 652)	1 301	(351)
Zmiany w strukturze grupy kapitałowej (objęcie udziałów i wniesienie wkładów do spółek zależnych)	-	(20 807)	(20 807)
Inne przesunięcia*	-	(182)	(182)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	313	-	313
Stan na 31.12.2010 r.	(36 390)	-	(36 390)
Stan na 01.01.2011 r.	(36 390)	-	(36 390)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(5 784)	-	(5 784)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	1 099	-	1 099
Stan na 30.06.2011 r.	(41 075)	-	(41 075)

*W pozycji tej Spółka prezentuje zmniejszenia kapitału z aktualizacji wskutek przeniesienia do „zysków zatrzymanych”. Wartość ta odzwierciedla umorzenie majątku trwałego, którego wartość została zaktualizowana.

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe	125 041	124 010	116 986
Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych	1 468	945	518
Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**	4 214	4 525	4 824
Razem kredyty długoterminowe	130 723	129 480	122 328

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Kredyty krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	28 327	25 327	59 197
- kredyt w rachunku bieżącym	9 319	8 138	9 261
- kredyt krótkoterminowy	-	12 000	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych	1 027	587	293
Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**	610	590	571
Razem kredyty krótkoterminowe	39 283	46 642	69 322
Kredyty i pożyczki ogółem	170 006	176 122	191 650

W pozycji długoterminowej „Kredyty bankowe” prezentowane są kredyty, których terminy zapadalności przekraczają czerwiec roku 2012.

**W pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu nieruchomości inwestycyjnej” prezentowana jest wartość godziwa zobowiązań wynikających z umowy najmu nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi, która zgodnie z zapisami MSR 40 wprowadzona jest w bilansie jako leasing finansowy.

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

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Do 1 roku	29 964	26 504	60 061
Powyżej 1 roku	118 723	129 480	122 328
Razem	148 687	155 984	182 389

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

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu:

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Poniżej jednego roku	1 637	1 177	864
Od jednego do pięciu lat	4 372	3 752	3 230
Powyżej pięciu lat	1 310	1 718	2 112
Razem	7 319	6 647	6 206

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Zobowiązania handlowe	127 815	130 709	104 745
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	4 886	11 056	11 552
Pozostałe zobowiązania	5 887	5 074	5 477
Rozliczenia międzyokresowe	6 997	4 347	8 026
Kwoty zatrzymane (kaucje)	1 474	1 653	1 631
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2 754	16 695	3 019
Część krótkoterminowa	149 813	169 534	134 450

W pozycji bilansowej „Pozostałe zobowiązania” Spółka prezentuje przyszłe zobowiązania z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń, odpraw emerytalno-rentowych oraz zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu kaucji i poręczeń na dzień 31.12.2010 roku wynosiły 11 573 tys. zł. W okresie sprawozdawczym nastąpiło zwiększenie tego zobowiązania o kwotę 1 788 tys. zł.

17.3. ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOSCI

Ryzyko utraty płynności

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

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych:

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2010 -06-30 w dniach/ latach				
	0-120	121-360	>360	>5 lat	Razem
ROK 2010					
Zobowiązania handlowe	101 436	3 271	38	-	104 745
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	11 508	44	-	-	11 552
Pozostałe zobowiązania	5 476	1	-	-	5 477
Kwoty zatrzymane (kaucje)	-	-	1 631	-	1 631
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2 978	-	-	-	2 978
Zobowiązania (z tytułu pożyczek) wobec podmiotów powiązanych	41	-	-	-	41
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	121 439	3 316	1 669	-	126 424
W tym część krótkoterminowa	121 439	3 316	1 669	-	126 424
Rozliczenia międzyokresowe	252	7 774	-	-	8 026
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	121 691	11 090	1 669	-	134 450
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu					
Bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	4 801	4 460	-	9 261
Pozostałe kredyty bankowe	5 711	52 754	87 468	30 250	176 183
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	282	582	3 230	2 112	6 206
Razem zobowiązania kredytowe	5 993	58 137	95 159	32 362	191 650

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ROK 2011	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2011-06-30 w dniach/ latach				
	0-120	121-360	>360	>5 lat	Razem
Zobowiązania handlowe	125 244	1 870	701	-	127 815
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	4 886	-	-	-	4 886
Pozostałe zobowiązania	5 869	18	-	-	5 887
Kwoty zatrzymane (kaucje)	-	-	1 474	-	1 474
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2 754	-	-	-	2 754
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	138 753	1 888	2 175	-	142 816
W tym część krótkoterminowa	138 753	1 888	2 175	-	142 816
Rozliczenia międzyokresowe	-	6 997	-	-	6 997
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	138 753	8 885	2 175	-	149 813
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu					
Bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	28 701	-	28 701
Pozostałe kredyty bankowe	7 710	19 884	86 092	20 300	133 986
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	533	1 104	4 372	1 310	7 319
Razem zobowiązania kredytowe	8 243	20 988	119 165	21 610	170 006

17.4. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE - ZARZĄDZANIE RYZYKIEM WALUTOWYM

EKSPOZYCJA BILANSOWA NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE

W wartościach nominalnych w tys. CCY

WALUTA	Stan na 2010-06-30		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	62	-	1
Zobowiązania handlowe	(1 195)	-	(152)
Ekspozycja bilansowa brutto	(1 133)	-	(151)

WALUTA	Stan na 2010-12-31		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	381	-	-
Zobowiązania handlowe	(892)	(18)	(103)
Ekspozycja bilansowa brutto	(511)	(18)	(103)

WALUTA	Stan na 2011-06-30		
	EUR	USD	INNA
Należności handlowe	232	-	113
Zobowiązania handlowe	(1 018)	(1)	(70)
Ekspozycja bilansowa brutto	(786)	(1)	43

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

18. PROGRAMY LOJALNOŚCIOWE - OPIS I WYCENA

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

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

Z chwilą złożenia zamówienia na nagrodę przez zarejestrowanego uczestnika, liczba punktów odpowiadająca zamówionej nagrodzie, będzie odjęta ze stanu konta uczestnika według zasady FIFO. Punkty zebrane przez uczestników, na koncie uczestnika są ważne przez okres 36 miesięcy, licząc od daty ich przyznania. Po upływie powyższego terminu punkty, które nie zostały wymienione na nagrody zgodnie z regulaminem, tracą ważność i będą odjęte z konta uczestnika.

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

Kwota przychodów przyszłego okresu dotyczących programu lojalnościowego opisanego powyżej prezentowana w bilansie wynosi; na dzień **31.12.2010 roku = 1 648 tys. zł. , na dzień 30.06.2011 roku = 892 tys. zł.**

Spółka uruchomiła w czerwcu 2011 roku nowy program lojalnościowy pod nazwą „Family Club” w którym, przyznawane są wszystkim uczestnikom programu rabaty przy zakupach towarów w sieci sklepów Alma Market S.A. Tak działający program nie wymaga tworzenia odpisów z przychodów bieżących w postaci przychodów przyszłych okresów.

19. PODATEK ODROZCZONY

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

	Za okres 6 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 6 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	(13 043)	(14 560)	(14 560)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(2 518)	1 830	(413)
Powiększenie kapitału własnego	(1 099)	(313)	451
Stan na koniec okresu	(16 660)	(13 043)	(14 522)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	20 623	16 809	16 244
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 185	1 322	1 356
Razem aktywa	21 808	18 131	17 600

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009r.	8 951	9 342	18 293
Stan na 1 stycznia 2010 r.	8 951	9 342	18 293
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(776)	534	(242)
Obciążenie / uznanie kapitału	(451)	-	(451)
Stan na 30 czerwca 2010r.	7 724	9 876	17 600
Stan na 1 stycznia 2010 r.	8 951	9 342	18 293
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(672)	197	(475)
Obciążenie / uznanie kapitału	313	-	313
Stan na 31 grudnia 2010r.	8 592	9 539	18 131
Stan na 1 stycznia 2011 r.	8 592	9 539	18 131
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(257)	2 835	2 578
Obciążenie / uznanie kapitału	1 099	-	1 099
Stan na 30 czerwca 2011 r.	9 434	12 374	21 808

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	4 677	4 527	2 757
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	471	561	321
Razem zobowiązania	5 148	5 088	3 078

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zmiana wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009r.	2 038	1 695	3 733
Stan na 1 stycznia 2010 r.	2 038	1 695	3 733
obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(558)	(97)	(655)
Stan na 30 czerwca 2010r.	1 480	1 598	3 078
Stan na 1 stycznia 2010 r.	2 038	1 695	3 733
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	1 546	(191)	1 355
Stan na 31 grudnia 2010r.	3 584	1 504	5 088
Stan na 1 stycznia 2011 r.	3 584	1 504	5 088
obciążenie / uznanie wyniku finansowego	284	(224)	60
Stan na 30 czerwca 2011 r.	3 868	1 280	5 148

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009r.	8 222	8 222
Stan na 1 stycznia 2010 r.	8 222	8 222
Obciążenie kapitału	(451)	(451)
Stan na 30 czerwca 2010r.	7 771	7 771
Stan na 1 stycznia 2010 r.	8 222	8 222
Obciążenie kapitału	313	313
Stan na 31 grudnia 2010 r.	8 535	8 535
Stan na 1 stycznia 2011 r.	8 535	8 535
Uznanie kapitału	1 099	1 099
Stan na 30 czerwca 2011 r.	9 634	9 634

W okresie bieżącym rozwiązano aktywa na podatek odroczony z tytułu wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży.

20. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009r	525	5 579	6 104
Stan na 1 stycznia 2010 r.	525	5 579	6 104
Utworzenie dodatkowych rezerw	86	-	86
Stan na 30 czerwca 2010r.	611	5 579	6 190
Stan na 01 stycznia 2010 r.	525	5 579	6 104
Utworzenie dodatkowych rezerw	131	425	556
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	(1 372)	(1 372)
Stan na 31 grudnia 2010 r.	656	4 632	5 288
Stan na 01 stycznia 2011 r.	656	4 632	5 288
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(16)	(102)	(118)
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(1 644)	(1 644)
Stan na 30 czerwca 2011 r.	640	2 886	3 526

Struktura łącznej kwoty rezerw

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Długoterminowe	640	656	611
Krótkoterminowe	2 886	4 632	5 579
	3 526	5 288	6 190

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe

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

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. - 100% udziałów,

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością -100% udziałów

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

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

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

Nowy Targ-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa – 99,5% wkładu

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

Krakchemia S.A. – 50% akcji.

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**

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

e-mail: info@almamarket.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)

: 350511695

Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)

: 676-001-67-31

Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)

: 0000019474

Kapitał zakładowy w całości opłacony

: 5 560 990,00 zł

Audyt w 2011 roku

: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Zarząd:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj
Wiceprezes Zarządu - Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu - Małgorzata Moska

Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Andrzej Wyrobiec
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej - Gwidon Wójcik
Członek Rady Nadzorczej - Ilona Malik

Podmioty zależne od ALMA MARKET S.A.:

1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna

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

2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba/adres: 30-251 Kraków, ul. Jodłowa 33

4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

6) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

7) KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

8) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

9) TARNÓW – AMI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

10) Nowy Targ-AMI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

11) Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

12) Krakchemia Spółka Akcyjna

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

Powiązania inne niż kapitałowe:

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

Głównym akcjonariuszem ALMA MARKET SA jest **Jerzy Mazgaj** posiadający na dzień 30.06.2011 roku bezpośrednio i pośrednio 1 552 800 akcji (27,92%), co daje 3 782 004 głosów (47,51%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Jerzy Mazgaj wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market SA) podpisali z Alma Market S.A. umowę przedwstępną wynajmu lokalu użytkowego w Krakowie, którego są właścicielami. Zgodę na zawarcie umowy wyraziła Rada Nadzorcza Alma Market S.A.

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

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

Jerzy Mazgaj udzielił pożyczki długoterminowej na warunkach rynkowych spółce zależnej „Paradise Group” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wysokości 7 300 tys. zł. przed objęciem 100% udziałów przez Alma Market SA w tej spółce w roku 2008. Saldo pożyczek udzielonych przez Jerzego Mazgaja spółce zależnej „Paradise Group” Sp. z o.o. na dzień 30.06.2011 roku wynosi: 11 700 tys. zł.

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

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

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

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
<i>Spółki zależne</i>		
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	25	35
Przychody ze sprzedaży usług	257	200
	282	235

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
<i>Spółki zależne</i>		
Zakupy materiałów	117	27
Zakupy towarów	8 055	7 716
Zakupy usług	873	3 626
Zakup środków trwałych	450	146
	9 495	11 515

Noty przedstawione na stronach 7-37 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy materiałów	10	2
Zakupy towarów	331	269
Zakupy usług	1	-
	342	271

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

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-06-30
<i>Należności od podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	102	129
Podmioty powiązane	-	3

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-06-30
<i>Rozliczenia międzyokresowe wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	3 444	2 270
Podmioty powiązane	-	-

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-06-30
<i>Zobowiązania wobec podmiotów zależnych i powiązanych</i>		
Spółki zależne	2 481	2 799
Podmioty powiązane	272	179

IV. Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-06-30
Pożyczki udzielone jednostkom zależnym	1 234	16 860

22. AKTYWA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów pozabilansowych. Wszystkie aktywa (prawa wieczystego użytkowania gruntów) zostały wniesione do spółek zależnych utworzonych w latach 2009 i 2010. Są to spółki celowe, gdzie podstawowym zakresem ich działalności jest zarządzanie majątkiem wniesionym do spółki.

23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 6 miesięcy	
	2011	2010
Zysk za okres	1 746	(6 957)
Korekty:	765	8 513
- Podatek dochodowy	(2 518)	(413)
- Amortyzacja środków trwałych	11 157	11 354
- Amortyzacja wartości niematerialnych	241	299
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(15)	12
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej aktywów trwałych w tym z tytułu realizacji rezerw	-	(111)
- Zyski / Straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	(261)	2 168
- Koszty programu motywacyjnego	107	107
- Przychody z tytułu odsetek	(157)	(342)
- Przychody z tytułu dywidend	(4 827)	(2 658)
- Koszty odsetek	5 516	5 133
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(1 463)	(1 424)
- Zyski/starty kursowe	10	29
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	1 608	(636)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	10 305	2 362
Rezerwy	(1 762)	85
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(17 176)	(7 452)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 511	1 556

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska
Główny Księgowy

.....
Łukasz Magiera
Dyrektor Finansowy

Zarząd spółki Alma Market SA

.....
Małgorzata Moska
Wiceprezes Zarządu

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu

Kraków, 25 sierpień 2011 roku