



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.

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA (zawierająca skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe) ZA 9 MIESIĘCY 2011 ROKU

- Kraków, 10 listopada 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 KWARTALNEJ INFORMACJI FINANSOWEJ

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 KWARTALNEGO 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. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 21 -
15. ZAPASY	- 21 -
16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJACY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI	- 22 -
16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 22 -
16.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 23 -
16.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 23 -
16.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	- 23 -
16.5. ZYSKI ZATRZYMANE	- 23 -
16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 25 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 25 -
17.1. KREDYTY I POŻYCZKI	- 25 -
17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 26 -
18. PODATEK ODROZCZONY	- 26 -
19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 28 -
20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 29 -
21. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 32 -

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota	Rok 2011		Rok 2010		
	01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09	
Przychody ze sprzedaży	3	185 689	589 469	177 901	551 350
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	4	(136 932)	(435 112)	(133 985)	(412 582)
Zysk / Strata brutto		48 757	154 357	43 916	138 768
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(50 178)	(149 203)	(46 696)	(142 182)
Koszty ogólnego zarządu	4	(3 444)	(10 848)	(3 168)	(8 153)
Przychody/koszty z inwestycji	5	197	5 663	354	3 723
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	6	517	624	1 340	1 353
Zysk / Strata operacyjny/a		(4 151)	593	(4 254)	(6 491)
Przychody/koszty finansowe	7	(3 127)	(8 643)	(2 900)	(8 033)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		(7 278)	(8 050)	(7 154)	(14 524)
Podatek dochodowy	8	2 829	5 347	154	567
Zysk / Strata netto		(4 449)	(2 703)	(7 000)	(13 957)
Inne składniki całkowitego dochodu :					
Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych		-	-	-	1 301
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(7 745)	(13 529)	723	3 098
Skutki zmian w strukturze kapitałowej		-	-	-	(20 807)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	18	1 472	2 571	(138)	(589)
RAZEM Inne składniki całkowitego dochodu (netto)		(6 273)	(10 958)	585	(16 997)
Całkowite dochody		(10 722)	(13 661)	(6 415)	(30 954)
Zysk / Strata netto przypadający akcjonariuszom:		(4 449)	(2 703)	(7 000)	(13 957)
Zysk / Strata na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
– podstawowy	9	(0,80)	(0,49)	(1,29)	(2,57)
– rozwodniony	9	(0,79)	(0,48)	(1,24)	(2,48)
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom:		(10 722)	(13 661)	(6 415)	(30 954)
Całkowite dochody na akcję, przypadające na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
– podstawowy		(1,94)	(2,47)	(1,18)	(5,70)
– rozwodniony		(1,90)	(2,43)	(1,14)	(5,50)

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	11	149 247	144 516	148 812
Nieruchomości inwestycyjne	12	30 922	32 393	45 982
Wartości niematerialne	13	1 868	1 761	1 820
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	252 330	248 225	208 248
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	26 087	18 131	17 304
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	14.1	8 283	21 812	26 563
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	1 200	6 200	13 619
Razem aktywa finansowe		9 483	28 012	40 182
Razem aktywa trwale		469 937	473 038	462 348
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	57 954	57 283	54 423
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	14.2	24 369	32 061	17 343
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14.3	3 500	9 792	3 223
Razem aktywa finansowe		27 869	41 853	20 566
Razem aktywa obrotowe		85 823	99 136	74 989
RAZEM AKTYWA		555 760	572 174	537 337
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	205 127	216 142	202 850
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	113 078	129 480	105 639
Razem zobowiązania finansowe		113 078	129 480	105 639
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	5 126	5 088	2 766
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	19	669	656	636
Razem zobowiązania długoterminowe		118 873	135 224	109 041
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	159 796	169 534	139 897
Kredyty i pożyczki	17.1	69 077	46 642	81 342
Razem zobowiązania finansowe		228 873	216 176	221 239
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	19	2 887	4 632	4 207
Razem zobowiązania krótkoterminowe		231 760	220 808	225 446
Razem zobowiązania		350 633	356 032	334 487
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		555 760	572 174	537 337

Noty przedstawione na stronach 7-32 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 01-01-2010 r. do 30-09-2010 r.	-	-	-	-	(13 957)	(16 997)	(30 954)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	21 128	(161)	20 967
Zmiany w okresie	-	-	-	-	7 171	(17 158)	(9 987)
Stan na 30 września 2010 r.	5 429	1 810	6 571	106 827	114 734	(32 521)	202 850
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 01-01-2010 r. do 31-12-2010 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 01-01-2010 r. do 30-09-2011 r.	-	-	-	-	(2 703)	(10 958)	(13 661)
Emisja akcji	132	-	-	2 354	-	-	2 486
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	426	(266)	-	160
Zmiany w okresie	132	-	-	2 780	(2 969)	(10 958)	(11 015)
Stan na 30 września 2011 r.	5 561	1 810	6 571	109 607	128 926	(47 348)	205 127

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	Rok 2011		Rok 2010		
	01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09	
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej					
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	21	690	3 202	7 318	8 874
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		690	3 202	7 318	8 874
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(9 291)	(15 722)	(2 268)	(4 162)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(74)	86	157	395
Nabycie wartości niematerialnych		(80)	(434)	(384)	(590)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		670	2 132	658	2 083
Nabycie aktywów finansowych w jednostce zależnej		(5)	(4 105)	-	-
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		-	-	(300)	(19 319)
Splata pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym		-	5 000	2 600	10 100
Odsetki otrzymane		33	174	407	489
Dywidendy otrzymane		-	4 827	-	2 658
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(8 747)	(8 042)	870	(8 346)
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej					
Wydatki z tytułu emisji akcji zwykłych		-	(22)	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych		-	2 508	-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki		3 049	4 230	-	25 315
Splata zobowiązań z tytułu czynszu najmu od nieruchomości inwestycyjnej		(149)	(439)	(138)	(406)
Splata kredytów i pożyczek		(8 367)	(16 336)	(5 107)	(24 056)
Odsetki zapłacone		(2 995)	(8 269)	(2 836)	(7 733)
Inne wydatki finansowe		(132)	(374)	(106)	(318)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		(8 594)	(18 702)	(8 187)	(7 198)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie		(16 651)	(23 542)	1	(6 670)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	14.3	(5 237)	1 654	(6 159)	512
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu		(21 888)	(21 888)	(6 158)	(6 158)

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

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Sprawozdanie finansowe za 9 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 września 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 kwartalnego sprawozdania finansowego za 9 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 dla roku kalendarzowego 2010. Nie nastąpiły również żadne zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych.

Zgodnie z zapisami MSR 34 Spółka prezentuje wszystkie informacje dotyczące pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale dla trzech 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 stycznia 2011 roku z możliwością wcześniejszego zastosowania. Spółka zastosowała 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.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” ma zastąpić MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja- jednostki specjalnego przeznaczenia” opublikowany w maju 2011 roku a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się w 2013 roku. Zatwierdzone 12 maja 2011 roku. 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 „Wspólne kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zatwierdzone 12 maja 2011 roku.

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. Zatwierdzone 12 maja 2011 roku.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Zatwierdzone 12 maja 2011 roku.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10 i MSSF 11. Zatwierdzone 12 maja 2011 roku.

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” wersja nowego standardu z maja 2011 roku, obowiązywać będzie od 01.01.2013. Zatwierdzone 12 maja 2011 roku.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” wersja z 2011 roku –zmiany te modyfikują metody rozliczania programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Obowiązywać będzie od 01.01.2013 lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania, obowiązkowe jest zastosowanie retrospektywne zgodnie z MSR 8. Zatwierdzone 16 czerwca 2011 roku.

MSR 1 „ Prezentacja sprawozdań finansowych” zmiany do standardu opublikowane 16 czerwca 2011 roku pod tytułem „Prezentacja składników innych całkowitych dochodów”. Zmiany do standardu zawierają nowe wytyczne w zakresie prezentacji i klasyfikacji pozycji pozostałych całkowitych dochodów. Zmiany obowiązują retrospektywnie dla okresów rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub później.

Pozostałe standardy i zmiany do obowiązujących standardów i interpretacji 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 dla okresów rocznych rozpoczynających się 01 stycznia 2015 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania. Oczekuje do 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.

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.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	171 794	545 093	166 329	514 272
Sprzedaż usług	13 895	44 376	11 572	37 078
Razem, przychody ze sprzedaży	185 689	589 469	177 901	551 350

Struktura przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	92,52%	92,47%	93,50%	93,28%
Sprzedaż usług	7,48%	7,53%	6,50%	6,72%
Razem, przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%	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.

Pozycja przychody ze „sprzedaży detalicznej towarów i materiałów” została powiększona o rozwiązane odpisy z tytułu programu lojalnościowego jest to kwota 909 tys. zł. Ta część przychodów została wykazana w przychodach bieżących.

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: 9 miesięcy 2011 roku = 435 112 tys. zł., 9 miesięcy 2010 roku = 412 582 tys. zł.

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty sprzedaży i marketingu	50 178	149 203	46 696	142 182
Koszty ogólnego zarządu	3 444	10 848	3 168	8 153
Razem koszty operacyjne	53 622	160 051	49 864	150 335

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 okresie 9 miesięcy 2011 ujęto wartość rezerwy na koszty programu motywacyjnego w kwocie 160 tys. zł.

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości	5 772	17 170	5 598	17 251
Koszty świadczeń pracowniczych	21 290	63 435	19 997	59 674
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	949	2 719	1 499	2 798
Zużycie surowców i materiałów	5 644	15 666	4 925	14 581
Usługi obce	16 293	47 589	14 730	45 049
Podatki i opłaty	282	2 503	459	2 491
Pozostałe koszty	3 392	10 969	2 656	8 491
	53 622	160 051	49 864	150 335

Koszty świadczeń pracowniczych

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	18 122	53 953	16 982	50 598
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 912	8 778	2 768	8 357
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	202	544	194	559
Koszty programu motywacyjnego	54	160	53	160
Razem koszty świadczeń pracowniczych	21 290	63 435	19 997	59 674

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. Wartości wynikającej z wyceny zostały proporcjonalnie ujęte w kosztach wynagrodzeń roku 2009, 2010 i 2011 oraz odniesione na kapitał Spółki (pozycja – „Zyski zatrzymane”).

5. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	(490)	(1 471)	(486)	(1 541)
Przychody/koszty z tytułu odsetek	18	175	182	524
Przychody z tytułu dywidend	-	4 827	-	2 658
Przychody/koszty z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	669	2 132	658	2 082
Razem przychody/koszty z inwestycji	197	5 663	354	3 723

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

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(43)	(27)	55	43
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(49)	(215)	(15)	(80)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	(169)	(196)	34	13
Pozostałe zyski i straty	778	1 062	1 266	1 377
Razem pozostałe przychody/koszty operacyjne	517	624	1 340	1 353

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

7. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty odsetek:				
- kredyty bankowe	(2 995)	(8 269)	(2 794)	(7 715)
- leasing (w tym część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych)	(132)	(374)	(106)	(318)
Razem przychody/koszty finansowe	(3 127)	(8 643)	(2 900)	(8 033)

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 9 miesięcy 2011 roku = (122) tys. zł., a za 9 miesięcy 2010 roku = (37) tys. zł.

8. PODATEK DOCHODOWY

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	2 829	5 347	154	567
Razem podatek w wyniku finansowym	2 829	5 347	154	567
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	1 472	2 571	(138)	(589)
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	4 301	7 918	16	(22)

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 9 miesięcy	
	2011	2010
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(2 703)	(13 957)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 525	5 429
Zysk/ strata netto z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,49)	(2,57)

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

- zysk / strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję(średnioważoną) za 9 miesięcy 2011 roku = (2 703) tys. zł/ 5 525 tys. = (0,49) zł. na akcję

- zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (średnioważoną) za 9 miesięcy 2010 roku = (13 957) tys. zł/ 5 429 tys. = (2,57) zł. na akcję

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) ALMA MARKET SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2011 roku wynosi 5 525 tys. oraz w okresie od 1 stycznia do 30 września 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. Prezentuje się go w zł na jedną akcję na dzień sporządzenia sprawozdania kwartalnego.

	Okres 9 miesięcy	
	2011	2010
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki	(2 703)	(13 957)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 629	5 629
Rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej na akcję	(0,48)	(2,48)

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

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2011 roku = (2 703) tys. zł/ 5 629 tys. = (0,48) zł. na akcję

- rozwodniony zysk/strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2010 roku = (13 957) tys. zł/ 5 629 tys. = (2,48) zł. na akcję

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 9 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 DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW

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

Wydzielono trzy rodzaje świadczonych usług:

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

Wyniki segmentów za okres 9 miesięcy 2010 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	552 703	1 300	3 182	557 185
W tym; zmiany wartości godziwej	(80)	(1 541)	-	(1 621)
Koszty działalności operacyjnej	(562 917)	(759)	-	(563 676)
Zysk / strata operacyjny	(10 214)	541	3 182	(6 491)
Koszty finansowe netto	-	(215)	(7 818)	(8 033)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(14 524)
Podatek dochodowy				567
Zysk / strata netto roku obrotowego				(13 957)

Wyniki segmentów za okres 9 miesięcy 2011 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody segmentu	590 289	1 340	5 002	596 631
W tym; zmiany wartości godziwej	(215)	(1 471)	-	(1 686)
Koszty działalności operacyjnej	(595 358)	(680)	-	(596 038)
Zysk / strata operacyjny	(5 069)	660	5 002	593
Koszty finansowe netto	-	(233)	(8 410)	(8 643)
Zysk / strata przed opodatkowaniem				(8 050)
Podatek dochodowy				5 347
Zysk / strata netto roku obrotowego				(2 703)

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	235 293	45 981	256 063	537 337
Zobowiązania	257 927	16 082	60 478	334 487

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

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

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Aktywa	263 025	30 922	261 813	555 760
Zobowiązania	168 478	14 562	167 593	350 633

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy 2010 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(16 816)	-	-	(16 816)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(435)	-	-	(435)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(2 445)	-	-	(2 445)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	4 434	-	-	4 434
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe	(189)	-	-	(189)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	127	-	-	127

Pozostałe pozycje dotyczące segmentów ujęte w rachunku zysków i strat za okres 9 miesięcy 2011 r.:

	Sprzedaż detaliczna	Działalność inwestycyjna*	Pozycje nieprzypisane	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(16 804)	-	-	(16 804)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(366)	-	-	(366)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 666)	-	-	(1 666)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 810	-	-	1 810
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowe	(693)	-	-	(693)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych	479	-	-	479

* 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 trwałe 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	-	1 936	1 485	-	543	(3 955)	9
Przesunięcia do nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	(50)	(50)
Zakup	-	-	-	-	-	3 855	3 855
Zbycie	-	-	(4)	(163)	-	-	(167)
Likwidacja	-	-	(214)	(62)	(425)	-	(701)
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	-	-	-	1 045	-	-	1 045
Zwiększenia/zmniejszenia wartości brutto przeszacowanie wartości godziwej	-	(794)	-	-	(49)	38	(805)
Amortyzacja	-	(6 684)	(5 588)	(567)	(3 977)	-	(16 816)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu odpisów	-	-	1	-	109	-	110
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	794	-	-	12	-	806
Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z tytułu przesunięcia	-	-	(1)	-	1	-	-
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	3	111	-	-	114
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	214	8	311	-	533
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	3 900	83 909	43 650	2 404	13 875	1 074	148 812
Stan na 30.09.2010 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	3 900	106 619	71 067	4 400	31 200	5 871	223 057
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(22 710)	(27 417)	(1 996)	(17 325)	(4 797)	(74 245)
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	3 900	83 909	43 650	2 404	13 875	1 074	148 812
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 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 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	-	5 271	3 529	66	1 003	(9 852)	17
Zakup	-	-	-	-	-	19 814	19 814
Zbycie	-	-	-	(903)	(7)	-	(910)
Likwidacja	-	-	(88)	-	(55)	-	(143)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	1 975	-	-	1 975
Amortyzacja	-	(6 580)	(5 434)	(951)	(3 839)	-	(16 804)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	637	5	-	642
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	88	-	52	-	140
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	3 900	80 436	40 001	3 329	10 108	11 473	149 247
Stan na 30.09.2011 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	3 900	111 770	74 324	5 834	32 462	16 270	244 560
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(31 334)	(34 323)	(2 505)	(22 354)	(4 797)	(95 313)
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	3 900	80 436	40 001	3 329	10 108	11 473	149 247

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób :

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Koszty sprzedaży i marketingu	16 502	22 096	16 618
Koszty zarządu	302	280	198
Razem	16 804	22 376	16 816

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 trzecim kwartale bieżącego roku uruchomiono dwa z pięciu realizowanych zadań inwestycyjnych. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wszystkie zadania inwestycyjne zostały zakończone.

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Wartość brutto	3 814	1 839	1 387
Umorzenie	(1 013)	(331)	(195)
Wartość księgowa netto	2 801	1 508	1 192

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

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Należności umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	204	48	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(8 255)	(3 516)	(660)
Zobowiązania/należności netto	(8 051)	(3 468)	(660)

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 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Środki trwałe (grupy 1-6)	9 464	7 765	7 383
Środki transportu	542	651	480
Meble, wyposażenie i sprzęt	6 503	5 149	5 098

Na rzeczowym majątku trwałym, którego wartość brutto na dzień bilansowy wynosi 120 672 tys. zł. ustanowiono hipoteki i zastawy na rzecz instytucji finansujących.

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	-	(1 541)	(1 541)
Przesunięcia	-	50	50
Stan na 30 września 2010r.	17 667	28 315	45 982
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	-	(1 471)	(1 471)
Stan na 30 września 2011r.	4 625	26 297	30 922

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

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.			
Przesunięcia	87	(87)	-
Zakup	-	574	574
Likwidacja	(11)	-	(11)
Amortyzacja	(435)	-	(435)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	11	-	11
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	1 304	516	1 820
Stan na 30.09.2010 r.			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 230	516	4 746
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(2 926)	-	(2 926)
Wartość księgowa netto na 30 września 2010 r.	1 304	516	1 820
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	246	(246)	-
Zakup	-	473	473
Likwidacja	(1)	-	(1)
Amortyzacja	(366)	-	(366)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	1
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	1 125	743	1 868
Stan na 30.09.2011 r.			
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 510	743	5 253
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 385)	-	(3 385)
Wartość księgowa netto na 30 września 2011 r.	1 125	743	1 868

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

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2011 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Odpisy amortyzacyjne powiększyły koszty operacyjne w następujący sposób:

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Koszty sprzedaży i marketingu	332	528	414
Koszty zarządu	34	29	21
Razem	366	557	435

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Należności umowne z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych	-	-	-
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia wartości niematerialnych	(116)	(77)	(56)
Zobowiązania/należności netto	(116)	(77)	(56)

Wartość brutto „wartości niematerialnych i prawnych” na których na dzień bilansowy został ustanowiony zastaw rejestrowy na rzecz instytucji finansujących wynosi 1 854 tys. zł.

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Oprogramowanie	2 031	1 889	1 693

Inwestycje w jednostkach zależnych

Na wartość inwestycji w jednostkach zależnych składają się:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Krakchemia SA	580	580	580
Alma Development Sp. z o. o.	8 002	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.	7	8	8
AM2 Sp. z o.o.	12	12	7
Kraków 1-AM1 Sp. z o.o. spółka komandytowa	59 485	59 485	59 485
Tarnów-AM1 Sp. z o.o. spółka komandytowa	39 490	39 490	39 490
Nowy Targ-AM1 Sp. z o.o. spółka komandytowa	31 480	31 480	31 480
Kraków2-AM1 Sp. z o.o. spółka komandytowa	14 564	14 564	-
Flor Sp. z o.o.	30	25	-
Flor Sp. z o.o. spółka komandytowa	20 483	20 383	-
Razem	252 330	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 7-32 stanowią integralną część skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

14. AKTYWA FINANSOWE

14.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	21 812	23 464	23 464
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(13 529)	(1 652)	3 099
Stan na koniec okresu (część długoterminowa)	8 283	21 812	26 563

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	8 263	21 792	26 543
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	20	20	20
	8 283	21 812	26 563

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w 2008 i 2009 roku 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 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Należności handlowe ¹	18 255	22 643	14 418
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(800)	(603)	(514)
Należności handlowe - netto	17 455	22 040	13 904
Pozostałe należności ²	4 279	1 611	1 494
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(23)	(6)	(7)
Pozostałe należności - netto	4 256	1 605	1 487
Przedpłaty	953	239	991
Rozliczenia międzyokresowe	1 586	489	828
Należności od podmiotów powiązanych	85	7 670	17
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	1 234	6 218	13 735
Razem należności	25 569	38 261	30 962
Minus: część długoterminowa - pożyczki	(1 200)	(6 200)	(13 619)
Należności-część krótkoterminowa	24 369	32 061	17 343
Część długoterminowa - pożyczki	1 200	6 200	13 619
Należności-część długoterminowa	1 200	6 200	13 619

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

należności z tytułu podatków: 2011-09-30: 2 891 tys. zł. (2010-12-31: 856 tys. zł.; 2010-09-30: 653 tys. zł.) oraz należności z tytułu kaucji i inne.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	609	459	459
- na należności handlowe	693	377	189
Razem zwiększenia odpisów	693	377	189
Razem zmniejszenia odpisów	(479)	(227)	(127)
Stan na koniec okresu	823	609	521

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

14.3. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 469	3 209	1 888
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	2 766	-
Środki pieniężne w drodze	1 031	3 817	1 335
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 500	9 792	3 223

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 500	9 792	3 223
Kredyt w rachunku bieżącym	(25 388)	(8 138)	(9 381)
	(21 888)	1 654	(6 158)

15. ZAPASY

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Materiały	1 663	817	781
Towary	56 291	56 466	53 642
Zapasy razem	57 954	57 283	54 423

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	1 285	3 208	3 208
Zwiększenie - utworzenie	1 666	3 349	2 445
Wykorzystanie	(1 622)	(1 702)	(1 663)
Zmniejszenie	(188)	(3 570)	(2 771)
Stan na koniec okresu	1 141	1 285	1 219

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

Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności, Spółka ponosi wkalkulowane w tą działalność straty, na które tworzone są odpisy aktualizacyjne 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).

Wartość zapasów na których ustanowiono zastaw rejestrowy na rzecz instytucji finansujących wynosi 38 486 tys. zł.

16. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI

16.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.09.2011 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 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 akcje (zgodnie ze składanymi wnioskami przez Fundusz) 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.

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 30.09.2011 roku.

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 567 800	28,19%	3 797 004	47,70%
IPOPEMA 2 FIZAN	1 144 000	20,57%	1 144 000	14,37%
OFE PZU „Złota Jesień”	812 477	14,61%	812 477	10,21%
Pionier FIO	398 669	7,17%	398 669	5,01%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 638 044	29,46%	1 808 840	22,72%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100,00%	7 960 990	100,00%

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 dystrybuowalny. 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 30.09.2010 r.	104 637	2 190	106 827
Stan na 01.01.2010 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 giełdowego	(22)	-	(22)
Stan na 30.09.2011 r.	106 991	2 616	109 607

16.5. ZYSKI ZATRZYMANE

W tej pozycji kapitałowej prezentowany jest kapitał ujęty z tytułu przyjętych do realizacji Programów motywacyjnych 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.

ALMA MARKET S.A. – SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2011 ROKU
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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).

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.

	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 netto za okres od 01-01-2010 r. do 30-09-2010 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(13 957)	(13 957)
Zwiększenia z innych całkowitych dochodów -zmiany w strukturze grupy kapitałowej	-	20 807	-	20 807
Zwiększenia/ zmniejszenia inne	160	(49 756)	49 917	321
Stan na 30.09.2010 r.	373	128 318	(13 957)	114 734
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
Strata netto za okres od 01-01-2010 r. do 30-09-2011 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	-	(2 703)	(2 703)
Podział zysku	-	3 130	(3 130)	-
Zwiększenia/ zmniejszenia inne	(266)	-	-	(266)
Stan na 30.09.2011 r.	160	131 469	(2 703)	128 926

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

16.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzecznego majątku trwałego	
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	3 098	1 301	4 399
Zmiany w strukturze grupy kapitałowej (wniesienie wkładów do spółek zależnych)	-	(20 807)	(20 807)
Inne przesunięcia*	-	(161)	(161)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(589)	-	(589)
Stan na 30.09.2010 r.	(32 542)	21	(32 521)
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	(13 529)	-	(13 529)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	2 571	-	2 571
Stan na 30.09.2011 r.	(47 348)	-	(47 348)

*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 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Kredyty bankowe długoterminowe	107 405	124 010	100 155
Zobowiązania z tytułu umów leasingu dotyczących zakupu aktywów trwałych długoterminowe	1 618	945	808
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**	4 055	4 525	4 676
Razem kredyty długoterminowe	113 078	129 480	105 639
Kredyty bankowe krótkoterminowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	29 827	25 327	58 921
- kredyt w rachunku bieżącym	25 388	8 138	9 381
- kredyt krótkoterminowy	12 000	12 000	12 000
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	621	587	460
Zobowiązania z tytułu umów leasingu nieruchomości inwestycyjnej**	1 241	590	580
Razem kredyty krótkoterminowe	69 077	46 642	81 342

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

Kredyty i pożyczki ogółem : na 30.09.2011- 182 155 tys. zł, na 31.12.2010 – 176 122 tys. zł., na 30.09.2010 – 186 981 tys. zł.

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

**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 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Do 1 roku	31 689	26 504	59 961
Powyżej 1 roku	113 078	129 480	105 639
Razem	144 767	155 984	165 600

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

17.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Zobowiązania handlowe	129 384	130 709	114 314
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	4 979	11 056	5 980
Pozostałe zobowiązania	13 458	5 074	5 298
Rozliczenia międzyokresowe	7 515	4 347	8 974
Kwoty zatrzymane (kaucje)	1 393	1 653	1 658
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	3 067	16 695	3 673
Część krótkoterminowa	159 796	169 534	139 897

W pozycji bilansowej „pozostałe zobowiązania” Spółka prezentuje zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zakupu środków trwałych a także przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalno-rentowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2010 roku wynosiły 11 573 tys. zł. W okresie sprawozdawczym nastąpiło zwiększenie tego zobowiązania na kwotę 2 954 tys. zł.

18. PODATEK ODROZCZONY

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

	Za okres 9 miesięcy 2011	Za rok zakończony 31 grudnia 2010	Za okres 9 miesięcy 2010
Stan na początek okresu	(13 043)	(14 560)	(14 560)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(5 347)	1 830	(567)
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	(2 571)	(313)	589
Stan na koniec okresu	(20 961)	(13 043)	(14 538)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	25 041	16 809	15 999
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 046	1 322	1 305
Razem aktywa	26 087	18 131	17 304

Noty przedstawione na stronach 7-32 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	(694)	294	(400)
Obciążenie / uznanie kapitału	(589)	-	(589)
Stan na 30 września 2010 r.	7 668	9 636	17 304
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	(49)	5 434	5 385
Obciążenie / uznanie kapitału	2 571	-	2 571
Stan na 30 września 2011r.	11 114	14 973	26 087

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	4 753	4 527	2 353
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	373	561	413
Razem zobowiązania	5 126	5 088	2 766

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	(648)	(319)	(967)
Stan na 30 września 2010r.	1 390	1 376	2 766
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	453	(415)	38
Stan na 30 września 2011 r.	4 037	1 089	5 126

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

	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009 r.	8 222	8 222
Stan na 1 stycznia 2010 r.	8 222	8 222
Obciążenie kapitału	(589)	(589)
Stan na 30 września 2010 r.	7 633	7 633
Stan na 1 stycznia 2010 r.	8 222	8 222
Uznanie 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	2 571	2 571
Stan na 30 września 2011 r.	11 106	11 106

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

19. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
Długoterminowe	669	656	636
Krótkoterminowe	2 887	4 632	4 207
	3 556	5 288	4 843

Struktura rezerw według rodzajów:

	Na odpisy emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2009r	525	5 579	6 104
Stan na 01 stycznia 2010 r.	525	5 579	6 104
Utworzenie dodatkowych rezerw	111	-	111
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	(1 372)	(1 372)
Stan na 30 września 2010 r.	636	4 207	4 843
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
Utworzenie dodatkowych rezerw	13	-	13
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	(102)	(102)
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(1 643)	(1 643)
Stan na 30 września 2011 r.	669	2 887	3 556

20. 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% akcji,

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

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

AM1 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

AM2 Sp. z o.o. – 100% udziałów,

Flor 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

Audytor 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: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6

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

9) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

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

10) Nowy Targ-AM1 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 powiązaniem 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 30.09.2011 roku bezpośrednio i pośrednio 1 567 800 akcji (28,19%), co daje 3 797 004 głosów (47,70%) 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 swej 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 wraz z żoną Barbarą Mazgaj (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market SA) są właścicielami nieruchomości przy ulicy Jodłowej 33, która w części została wynajęta Spółce zależnej Paradise Group Sp. z o.o.

Barbara Mazgaj (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Alma Market SA) jest zatrudniona w spółce Paradise Group na podstawie umowy o pracę.

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 30.09.2011 roku wynosi: 10 400 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.

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

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

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

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Spółki zależne				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	12	37	13	48
Przychody ze sprzedaży usług	93	350	54	254
	105	387	67	302
Spółki powiązane				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	-	1	2	2
Przychody ze sprzedaży usług	15	15	-	-
	15	16	2	2

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki zależne</i>				
Zakupy materiałów	103	221	24	51
Zakupy towarów	3 442	11 497	3 250	10 966
Zakupy usług	837	1 710	2 141	5 768
Zakup środków trwałych	382	832	105	251
	4 764	14 260	5 520	17 036
<i>Spółki powiązane</i>				
Zakupy materiałów	43	53	3	5
Zakupy towarów	257	588	189	458
Zakupy usług	15	16	-	-
	315	657	192	463

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

	Stan na 2011-09-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-09-30
<i>Należności</i>			
Spółki zależne	1 321	13 888	13 753
<i>Zobowiązania</i>			
Spółki zależne	2 609	16 452	3 300
Podmioty powiązane	457	243	373

21. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Rok 2011		Rok 2010	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zysk za okres	(4 449)	(2 703)	(7 000)	(13 957)
Korekty:	5 139	5 905	14 318	22 831
- Podatek dochodowy	(2 829)	(5 347)	(154)	(567)
- Amortyzacja środków trwałych	5 647	16 804	5 462	16 816
- Amortyzacja wartości niematerialnych	125	366	136	435
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	43	27	(55)	(43)
- Likwidacja środków trwałych	2	3	168	168
- 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	1 630	1 369	1 051	3 218
- Koszty programu motywacyjnego	53	160	53	160
- Przychody z tytułu odsetek	(19)	(176)	(182)	(524)
- Przychody z tytułu dywidend	-	(4 827)	-	(2 658)
- Koszty odsetek	3 127	8 643	2 900	8 034
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(669)	(2 132)	(658)	(2 083)
- Zyski/starty kursowe	39	49	(19)	11
Zmiany stanu kapitału obrotowego:				
- Zapasy	(2 279)	(671)	1 132	496
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(2 442)	7 864	252	2 614
Rezerwy	29	(1 733)	(1 347)	(1 262)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	2 682	(14 494)	5 579	(1 873)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	690	3 202	7 318	8 874

Kraków, 10 listopada 2011 roku

Osoby sporządzające sprawozdanie finansowe

.....
Marzanna Kapuścińska
Główny Księgowy

.....
Lukasz Magiera
Dyrektor Finansowy

Zarząd spółki Alma Market SA

.....
Małgorzata Moska
Wiceprezes Zarządu

.....
Mariusz Wojdon
Wiceprezes Zarządu

.....
Jerzy Mazgaj
Prezes Zarządu