

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ
ALMA MARKET S.A.
za I półrocze 2017 roku**

- Kraków, 2 października 2017 roku -

SPIS TREŚCI

<i>I. PODSTAWOWE ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU PÓŁROCZNEGO</i>	3
<i>II. PODSTAWOWE DANE O SPÓLKACH GRUPY KAPITAŁOWEJ</i>	4
<i>III. INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU PÓŁROCZNEGO</i>	6
<i>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące sporządzonych półrocznych skróconych sprawozdań finansowych i półrocznego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Alma Market S.A.</i>	17
<i>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz biegłych rewidentów</i>	18

I. PODSTAWOWE ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU PÓLROCZNEGO

Na podstawie §83 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz.U. 2014 poz. 133), Alma Market S.A., będąca jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, nie przekazuje odrębnego raportu półrocznego, lecz zamieszcza w skonsolidowanym raporcie półrocznym, skrócone półroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR, wraz z raportem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu dotyczącego tego sprawozdania oraz skróconą informację dodatkową, zawierającą te informacje i dane, które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, a nie zostały zamieszczone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na całość skonsolidowanego raportu półrocznego składają się:

1. Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy wraz z oświadczeniami zarządu dotyczącymi:
 - półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i półrocznego skróconego sprawozdania finansowego,
 - podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz biegłych rewidentów,
2. Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe,
3. Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe,
4. Raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i półrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. jest zgodne z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jedn.: Dz.U. 2014 poz. 133).

ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU PÓLROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Począwszy od sprawozdań finansowych za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się w 2005 roku Grupa Kapitałowa Alma Market S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) na podstawie Rozporządzenia nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

W związku z tym, że Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (zwane dalej WZA) Spółki Alma Market S.A., która jest spółką dominującą grupy, podjęło uchwałę o sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, spółki Grupy Kapitałowej na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości podjęły również decyzje o sporządzaniu swoich sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

W związku z powyższym, Alma Market S.A. półroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządza zgodnie z MSR. Zakres ujawnionych danych oraz porównywalnych danych finansowych w skróconym półrocznym sprawozdaniu finansowym jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku (§83 ust. 4 tego rozporządzenia) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jedn.: Dz.U. 2014 poz. 133).

W związku z decyzją podjętą przez Zarząd Spółki w dniu 23 sierpnia 2017 roku, w sprawie przyjęcia zasad rozpoczęcia sporządzania sprawozdań finansowych Spółki przy założeniu braku kontynuacji działalności w dotychczasowym zakresie począwszy od sprawozdań finansowych Spółki za I półrocze 2017 roku ze względu na zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego, zostały dokonane zmiany w zasadach rachunkowości Spółki, które miały wpływ na jednostkowe i skonsolidowane wyniki oraz kapitały własne Spółki za pierwsze półrocze 2017 rok a także będą miały wpływ na wyniki Spółki za 2017 rok.

Zarząd Spółki w dniu 23 sierpnia 2017 roku podjął decyzję w sprawie przyjęcia zasad rozpoczęcia sporządzania sprawozdań finansowych Spółki przy założeniu braku kontynuacji działalności, poczynwszy od sprawozdań finansowych Spółki za I półrocze 2017 roku, ze względu między innymi na następujące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego:

1. Wydanie postanowienia Sądu Okręgowego w Krakowie XII Wydział Gospodarczy - Odwoławczy o umorzeniu postępowania sanacyjnego z dnia 11 lipca 2017 roku (sygn. akt: XII Gz 473/17) o oddaleniu zażalenia na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydane w dniu 10 lutego 2017 roku (sygn. akt: VIII GRs 5/16) o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki,
2. złożenie przez Zarząd Alma Market S.A. w dniu 17 lipca 2017 roku wniosku o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Alma Market Spółki Akcyjnej z siedzibą w Krakowie, na rzecz IMMOMOK spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie, za łączną cenę netto w wysokości 94.000.000,00 (dziewięćdziesiąt cztery miliony) złotych, płatną w całości przy zawarciu umowy sprzedaży, co nastąpiło w uzupełnieniu uproszczonego wniosku z dnia 14.02.2017 roku o ogłoszenie upadłości Spółki obejmującej likwidację majątku Spółki złożonego do Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych.

Podstawowe zmiany to:

- Wycena wszystkich aktywów jednostki będzie następowała po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania nie wyższych od cen ich nabycia, albo kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wycenie według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania podlegać będą wszystkie składniki majątkowe. Wycenę według tej zasady przeprowadza się na każdy dzień bilansowy.
- Weryfikacja zobowiązań będzie następowała w drodze analizy i porównania z zapisami w księgach, w celu wiarygodnego określenia zobowiązania, zarówno co do kwoty jak i terminu wymagalności, tworzeniu rezerw na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane utratą zdolności do kontynuacji działalności.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i półroczne skrócone sprawozdanie finansowe są przedstawiane w polskich złotych, w związku z tym, że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Grupy Kapitałowej i jej jednostek.

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza się w oparciu o dokumentację konsolidacyjną spółek Grupy Kapitałowej oraz cytowane przepisy prawa dotyczące spółek tworzących grupę kapitałową.

Dokumentację konsolidacyjną, spółki tworzące Grupę Kapitałową sporządzają w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę dokonanych w nich zapisów oraz wszelkie inne dokumenty i informacje niezbędne do jej sporządzenia.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i półrocznego skróconego sprawozdania finansowego wraz ze zmianami zasad rachunkowości przyjętymi 23 sierpnia 2017 roku zostały opisane w notach objaśniających do tych sprawozdań.

II. PODSTAWOWE DANE O SPÓLKACH GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółka dominująca:

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. rozpoczęła działalność 2 stycznia 1991 roku pod nazwą F.H. „KraChemia” S.A. w wyniku przekształcenia państwowego Przedsiębiorstwa Handlu Chemikaliami „Chemia” w Krakowie.

Akt założycielski Spółki został sporządzony w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Pawła Błaszczyka w Warszawie w dniu 21 grudnia 1990 roku i zarejestrowany w Rep. A Nr X-2112/90. W dniu 22 czerwca 2001 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000019474. W dniu 20 maja 2004 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał zmienioną nazwę spółki dominującej – Alma Market S.A.

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna (*)**
Siedziba: Kraków
Adres: 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48(12) 627 63 20
fax. +48(12) 627 61 65
e-mail: info@almamarket.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 11 060 990,00 zł
Audytor: Kancelaria Biegłych Rewidentów „AUDYTOR” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie

Zarząd:		Rada Nadzorcza: (**)	
Prezes Zarządu	- Rafał Dyląg	Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Dariusz Kacprzyk
Członek Zarządu od 23.08.2017 r.	- Krzysztof Wąsowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Mieczysław Gil
Zarządca masy sanacyjnej	- Dariusz Sitek	Sekretarz Rady Nadzorczej	- Janusz Panek
		Członek Rady Nadzorczej	- Stefan Szostak
		Członek Rady Nadzorczej	- Jacek Nowosad
		Członek Rady Nadzorczej	- Zbigniew Wąsowicz

(*) W dniu 14 lipca 2017 roku Zarząd Spółki Dominującej powziął wiadomość o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki Dominującej na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 11.07.2017 r. (sygn. akt: VIII GRs 5/16). Stąd na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie ma już statusu spółki „w restrukturyzacji”, ale na dzień 30 czerwca 2017 roku taki status jeszcze posiadała.

(**) W dniu 1 lutego 2017 r. wpłynęły do Spółki rezygnacje z pełnienia obowiązków w Radzie Nadzorczej Spółki od następujących osób: Jerzego Mazgaja, Barbary Mazgaj, Wojciecha Mazgaja, Andrzeja Kardasińskiego. W dniu 6 lutego 2017 r. wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Piotra Bryły o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 14 marca 2017 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Alma Market SA, którego porządek obrad przewidywał podjęcie uchwał w sprawie wyboru Rady Nadzorczej, jednak z uwagi na brak kandydatur do Rady Nadzorczej, nie zostali powołani nowi członkowie.

Uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Alma Market S.A. z dnia 30 czerwca 2017 (powołano następujące osoby: Janusz Jerzy Panek, Bartosz Stokłosa, Stefan Szostak, Zbigniew Wąsowicz, Dariusz Kacprzyk), uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Alma Market S.A. w restrukturyzacji z dnia 14 lipca 2017 roku odwołano ze składu Rady Nadzorczej Bartosza Stokłosę oraz powołano Jacka Nowosada i Mieczysława Gila.

W skład Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. na dzień 30.06.2017 roku wchodziły następujące podmioty zależne:

Nazwa i podstawowe dane formalno-prawne	Kapitał zakładowy /wkłady	Udział bezpośredni lub łącznie bezpośredni i pośredni	Dominujący segment działalności
ALMA Development Sp. z o.o. Kraków, ul. Pilotów 6 KRS: 0000246915	8 000 000 zł	100%	działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich.
Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. Kraków, ul. Pilotów 10 KRS: 0000390993	8 000 000 zł (*)	100%	handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej
Paradise Group Sp. z o.o. Kraków, ul. Pilotów 6 KRS: 0000050776	5 000 000 zł	100%	sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych
AM1 Sp. z o.o. Kraków, ul. Pilotów 6 KRS: 0000326005	5 000 zł	100%	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi oraz zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy Kapitałowej Alma Market S.A.
AM2 Sp. z o.o. Kraków, ul. Pilotów 6 KRS: 0000324980	5 000 zł	100%	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi oraz zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy Kapitałowej Alma Market S.A.

(*) W dniu 31 maja 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego w tym poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych. W wykonaniu tego zapisu inwestor prywatny dokonał w dniu 30 czerwca 2017 roku wpłaty w wysokości 1 mln zł zgodnie z umową o objęciu akcji w trybie subskrypcji prywatnej na poczet akcji serii B o łącznej ilości 2 mln wszystkich akcji, zostało to zgłoszone do KRS celem ujawnienia zmiany w statucie oraz akcjonariacie. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Spółka ta posiada zarejestrowany i opłacony kapitał zakładowy w kwocie 10 mln PLN.

III. INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU PÓŁROCZNEGO

1. Prezentacja wybranych danych finansowych, zawierających podstawowe pozycje półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i półrocznego skróconego sprawozdania finansowego przeliczone na euro

WYBRANE DANE FINANSOWE zawierające podstawowe pozycje półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016
1 Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	35 853	719 052	8 441	164 148
2 Zysk / strata operacyjna z działalności kontynuowanej	-40 913	-51 047	-9 632	-11 653
3 Zysk / strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-41 842	-54 567	-9 851	-12 457
4 Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-50 474	-54 929	-11 884	-12 539
<i>z tego zysk / strata netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom spółki dominującej Alma Market S.A.</i>	<i>-50 474</i>	<i>-55 561</i>	<i>-11 884</i>	<i>-12 684</i>
5 Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy spółki dominującej	-61 635	-59 594	-14 511	-13 604
6 Średnia ważona liczba akcji w danym okresie (w sztukach)	9 207 399	5 560 990	9 207 399	5 560 990
7 Zysk / strata z działalności kontynuowanej w danym okresie na 1 akcję (w zł / w EUR)	-5,48	-9,88	-1,29	-2,25
8 Zysk / strata z działalności kontynuowanej w danym okresie na 1 akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej ALMA MARKET S.A. (w zł / w EUR)	-5,48	-9,99	-1,29	-2,28
9 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 584	22 650	-2 492	5 171
10 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 302	7 866	307	1 796
11 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 260	-36 240	1 003	-8 273
12 Zmiana netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie	-5 022	-5 724	-1 182	-1 307

		Na dzień 30 czerwca 2017	Na dzień 31 grudnia 2016	Na dzień 30 czerwca 2017	Na dzień 31 grudnia 2016
13	Aktywa razem	143 077	206 960	33 852	46 781
14	Zobowiązania długoterminowe	1 688	9 111	399	2 059
15	Zobowiązania krótkoterminowe	368 737	365 508	87 244	82 619
16	Kapitał własny	-227 348	-167 659	-53 791	-37 898
17	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom spółki dominującej ALMA MARKET S.A.	-227 348	-167 659	-53 791	-37 898
18	Kapitał zakładowy	11 061	5 561	2 617	1 257
19	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / w EUR)	-24,69	-30,15	-5,84	-6,81
20	Wartość księgowa na 1 akcję przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej ALMA MARKET S.A. (w zł / w EUR)	-24,69	-30,15	-5,84	-6,81

Pozycje od 1 do 5 i od 7 do 12 (ze sprawozdania z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych) obliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, który za 6 miesięcy 2017 roku wyniósł: 1 EUR= 4,2474 PLN, a za 6 miesięcy 2016 roku wyniósł: 1 EUR = 4,3805 PLN.

Pozycje od 13 do 20 (sprawozdanie z sytuacji finansowej) obliczono wg kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na 30.06.2017 roku, który wynosił: 1 EUR = 4,2265 PLN i na 31.12.2016 roku wynosił: 1 EUR = 4,4240 PLN.

Zysk z działalności kontynuowanej w danym okresie na 1 akcję = zysk netto z działalności kontynuowanej w okresie / średnia ważona liczba akcji w danym okresie.

Zysk w danym okresie na 1 akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej Alma Market S.A. = zysk netto przypadający akcjonariuszom spółki dominującej Alma Market S.A. / średnia ważona liczba akcji w danym okresie.

Wartość księgowa na 1 akcję = kapitał własny / liczba akcji na dzień bilansowy

Wartość księgowa na 1 akcję przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej Alma Market S.A. = Kapitał własny przypadający akcjonariuszom spółki dominującej Alma Market S.A. / liczba akcji na dzień bilansowy.

WYBRANE DANE FINANSOWE zawierające podstawowe pozycje półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	w tys. PLN		w tys. EUR		
	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017	Okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016	
1	Przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej	11 057	438 212	2 603	100 037
2	Zysk / strata operacyjna z działalności kontynuowanej	-36 913	-37 964	-8 691	-8 667
3	Zysk / strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-37 944	-40 858	-8 933	-9 327
4	Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-46 509	-40 584	-10 950	-9 265
5	Całkowite dochody	-86 868	-48 845	-20 452	-11 151
6	Średnia ważona liczba akcji w danym okresie (w sztukach)	9 207 399	5 560 990	9 207 399	5 560 990
7	Zysk / strata z działalności kontynuowanej w danym okresie na 1 akcję (w zł / w EUR)	-5,05	-7,30	-1,19	-1,67
8	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	-6 472	9 820	-1 524	2 242
9	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	1 817	14 967	428	3 417
10	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	4 263	-23 981	1 004	-5 474
11	Zmiana netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie	-392	806	-92	184

		Na dzień 30 czerwca 2017	Na dzień 31 grudnia 2016	Na dzień 30 czerwca 2017	Na dzień 31 grudnia 2016
12	Aktywa razem	148 422	240 629	35 117	54 392
13	Zobowiązania długoterminowe	1 645	16 017	389	3 620
14	Zobowiązania krótkoterminowe	367 150	363 619	86 869	82 192
15	Kapitał własny	-220 373	-139 007	-52 141	-31 421
16	Kapitał zakładowy	11 061	5 561	2 617	1 257
17	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / w EUR)	-19,92	-25,00	-4,71	-5,65

Pozycje od 1 do 5 i od 7 do 11 (ze sprawozdania z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych) obliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, który za 6 miesięcy 2017 roku wyniósł: 1 EUR= 4,2474 PLN, a za 6 miesięcy 2016 roku wyniósł: 1 EUR = 4,3805 PLN.

Pozycje od 12 do 17 (sprawozdanie z sytuacji finansowej) obliczono wg kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na 30.06.2017 roku, który wynosił: 1 EUR = 4,2265 PLN i na 31.12.2016 roku wynosił: 1 EUR = 4,4240 PLN.

Zysk z działalności kontynuowanej w danym okresie na 1 akcję = zysk netto z działalności kontynuowanej w okresie / średnia ważona liczba akcji w danym okresie.

Wartość księgową na 1 akcję = kapitał własny / średnia ważona liczba akcji na dzień bilansowy.

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis ewentualnych zmian w strukturze grupy.

Grupę Kapitałową tworzy sześć podmiotów z czego trzy podmioty powstały jako spółki celowe. Alma Market S.A. w restrukturyzacji, jest podmiotem dominującym Grupy,

- 1) Alma Development Sp. z o.o. - podmiot zależny Grupy, w której Alma Market S.A. w restrukturyzacji posiada 100% udziałów,
- 2) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. - podmiot zależny Grupy, w której Alma Market S.A. w restrukturyzacji posiadała na dzień 30 czerwca 2017 roku 100% akcji. W dniu 31 maja 2017 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki pod firmą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego w tym poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych. W wykonaniu tego zapisu inwestor prywatny dokonał w dniu 30 czerwca 2017 roku wpłaty w wysokości 1 mln zł zgodnie z umową o objęciu akcji w trybie subskrypcji prywatnej na poczet akcji serii B o łącznej ilości 2 mln wszystkich akcji, co zostało zgłoszone do KRS celem ujawnienia zmiany w kapitale tej Spółki. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału tej Spółki, Alma Market SA posiada 80% akcji Spółki.
- 3) Paradise Group Sp. z o.o. – podmiot zależny Grupy, w której Alma Market S.A. w restrukturyzacji posiada 100% udziałów. Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group z dnia 6 lipca 2017 r. dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do wysokości 5.500.000,00 zł (pięć milionów pięćset tysięcy złotych) poprzez utworzenie 5.000 (pięć tysięcy) nowych udziałów o wartości 100,00 zł (sto złotych), o łącznej wartości 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych). Nowe udziały zostały objęte przez nowego udziałowca spółkę pod firmą WOLF CAPITAL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie. Fakt podwyższenia kapitału został zgłoszony do KRS celem ujawnienia zmiany w kapitale tej Spółki.
- 4) AM1 Sp. z o.o. - podmiot zależny Grupy, w której Alma Market S.A. w restrukturyzacji posiada 100% udziałów,
- 5) AM2 Sp. z o.o. - podmiot zależny Grupy, w której Alma Market S.A. w restrukturyzacji posiada 100% udziałów.

Wszystkie wyżej wymienione podmioty podlegają konsolidacji metodą pełną przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji, która jest spółką dominującą Grupy.

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest handel detaliczny i hurtowy oraz wynajem powierzchni. W obecnej sytuacji prawnej spółki dominującej Alma Market S.A. w restrukturyzacji, prowadzi ona działalność w zakresie handlu detalicznego artykułami typu FMCG w jednym sklepie w Sopocie, gdzie również wynajmuje powierzchnie podmiotom trzecim oraz czerpie przychody z dzierżawy zorganizowanej części swojego przedsiębiorstwa, obejmującego zespół składników majątkowych i niemajątkowych związanych z działalnością handlową w obiekcie handlowym – supermarkecie w Krakowie przy ul. Pilotów nr 6, jak też najmie nieruchomości i ruchomości usytuowanych głównie w Krakowie przy ulicy Pilotów 6. Spółka zależna Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. prowadzi handel detaliczny i hurtowy artykułami żywnościowymi marki własnej, natomiast spółka Paradise Group Sp. z o.o. - handel detaliczny w sklepach w Warszawie, mając podpisane umowy franczyzowe z właścicielami marek jak Ermenegildo Zegna, Vistula. Paradise Group Sp. z o.o. posiada też prawa do marek towarów: Food&Joy, Drink&Joy, Wine&Joy, Smart&Easy, które były sprzedawane w sieci Delikatesów Alma i stanowiły wówczas blisko 3% udziału w sprzedaży tej sieci.

Spółki zależne Alma Development Sp. z o.o., AM1 Sp. z o.o. oraz AM2 Sp. z o.o. są spółkami celowymi, których zadaniem był wynajem i zarządzanie nieruchomościami oraz zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy. Obecnie spółki te nie generują przychodów dla Grupy Kapitałowej i nie stanowią żadnych istotnych aktywów.

Obecnie wpływ na wyniki z działalności Grupy Kapitałowej oprócz Spółki Dominującej mają więc tylko spółki

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i Paradise Group Sp. z o.o. Spółki te reprezentują różne segmenty handlu, w których prowadzą działalność oraz stanowią istotną wartość aktywów. W rezultacie dane skonsolidowane Grupy w stosunku do danych jednostkowych, prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji, mają odmienny charakter.

3. Wskazanie skutków zmian w strukturze spółki dominującej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Skład Grupy Kapitałowej w porównaniu do pierwszego półrocza 2016 roku uległ zmianie z punktu widzenia skonsolidowanych wyników Grupy. Na zmiany te wpływ miały następujące zdarzenia:

- We wrześniu 2016 roku w wyniku sprzedaży znacznego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A.
- W dniu 25 listopada 2016 r. na podstawie uchwały wspólników spółki zależnej pod firmą: Kraków 1 – AM1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, zwanej dalej również „Kraków 1”, nastąpiło rozwiązanie Kraków 1 i zakończenie jej działalności bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego zgodnie z umową spółki komandytowej. W związku z tym nastąpił podział majątku Kraków 1 pomiędzy wspólników w ten sposób, że Spółka Dominująca jako komandytariusz otrzymała całe przedsiębiorstwo Kraków 1 w rozumieniu art. 551 Kodeksu cywilnego, w tym prawa do nieruchomości w Krakowie z obowiązkiem spłaty na rzecz AM1 Spółka z o.o. jako komplementariusza.
- W dniu 12 grudnia 2016 r. na podstawie uchwały wspólników spółki zależnej pod firmą: Kraków 2 – AM1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, zwanej dalej również „Kraków 2”, nastąpiło rozwiązanie Kraków 2 i zakończenie jej działalności bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego zgodnie z umową spółki komandytowej. W związku z tym nastąpił podział majątku Kraków 2 pomiędzy wspólników w ten sposób, że Spółka Dominująca jako komandytariusz otrzymała całe przedsiębiorstwo Kraków 2 w rozumieniu art. 551 Kodeksu cywilnego, w tym prawa do nieruchomości w Krakowie z obowiązkiem spłaty na rzecz AM1 Spółka z o.o. jako komplementariusza.
- W dniu 12 grudnia 2016 r. na podstawie uchwały wspólników spółki zależnej pod firmą Tarnów – AM1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, zwanej dalej również „Tarnów AM1”, nastąpiło rozwiązanie Tarnów AM1 i zakończenie jej działalności bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego zgodnie z umową spółki komandytowej. W związku z tym nastąpił podział majątku Tarnów AM1 pomiędzy wspólników w ten sposób, że Spółka Dominująca jako komandytariusz otrzymała całe przedsiębiorstwo Tarnów AM1 w rozumieniu art. 551 Kodeksu cywilnego, w tym prawa do nieruchomości w Tarnowie z obowiązkiem spłaty na rzecz AM1 Spółka z o.o. jako komplementariusza.

Decydującymi o skutkach zmian w strukturze Spółki Dominującej i jej sytuacji prawnej i finansowej oraz całej Grupy Kapitałowej był ciąg następujących po sobie zdarzeń: złożenie wniosku o restrukturyzację w dniu 15 września 2016 roku, a następnie składane wnioski o upadłość, postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych o otwarciu postępowania sanacyjnego z dnia 15 grudnia 2016 roku, podjęte działania restrukturyzacyjne i podwyższenie kapitału Spółki Dominującej w restrukturyzacji o 5,5 mln złotych w pierwszej połowie stycznia 2017 roku, przygotowanie umowy dzierżawy przedsiębiorstwa i oddalenie przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wniosku zarządcy masy sanacyjnej o wyrażenie zgody na jej zawarcie, złożenie wniosku przez Zarządcę masy sanacyjnej o umorzenie postępowania restrukturyzacyjnego, złożenie przez Zarząd Spółki Dominującej uproszczonego wniosku o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej Spółki, postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych o umorzeniu postępowania sanacyjnego z dnia 10 lutego 2017 roku, złożenie przez wierzycieli zażaleń na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych o umorzeniu postępowania sanacyjnego, postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie XII Wydział Gospodarczy-Odwoławczy z dnia 11 lipca 2017 roku o oddaleniu zażalenia na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych o umorzeniu postępowania sanacyjnego, a

następnie złożenie wniosku o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Alma Market SA jako uzupełnienie do uproszczonego wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki.

W rezultacie Spółka Dominująca oczekuje na wydanie przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych postanowienia w przedmiocie ogłoszenia upadłości likwidacyjnej Spółki. Na skutek powyższych zmian Spółka wygasza działalność operacyjną do niezbędnego minimum i zabezpiecza majątek. Spółki zależne Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i Paradise Group Sp. z o.o., których to większościowym akcjonariuszem i udziałowcem jest Alma Market S.A. również koncentrują się obecnie wyłącznie na utrzymaniu jak najlepszej efektywności działalności operacyjnej nie podejmując żadnych decyzji rozwojowych, które wymagałyby dodatkowych nakładów inwestycyjnych, z uwagi na sytuację Alma Market S.A. w restrukturyzacji będącej ich większościowym akcjonariuszem i udziałowcem.

4. Stanowisko zarządu odnośnie do zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w skonsolidowanym raporcie półrocznym.

Spółka Alma Market S.A. w restrukturyzacji nie publikowała prognoz na 2017 rok.

5. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Alma Market S.A. w restrukturyzacji na dzień przekazania skonsolidowanego raportu kwartalnego, oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Alma Market S.A. w restrukturyzacji w okresie od przekazania poprzedniego skonsolidowanego raportu okresowego zgodnie z posiadanymi przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji informacjami.

Akcjonariusze	Liczba akcji				Liczba głosów na WZA			
	Stan na 30.06.2017 r.	Zmiana w %	Stan na 2.10.2017 r.	Struktura na dzień 29.08.2017 r.	Stan na 30.06.2017 r.	Zmiana w %	Stan na 2.10.2017 r.	Struktura na dzień 29.08.2017 r.
Tomasz Żarnecki	5 500 000	-23,41%	4 212 500	38,08%	5 500 000	-23,41%	4 212 500	31,29%
Iwona Kunicka – Szostak	557 301	0,00%	557 301	5,04%	2 786 505	0,00%	2 786 505	20,70%
Pozostali posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 003 689	25,73%	6 291 189	56,88%	5 174 485	24,88%	6 461 985	48,01%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	11 060 990	0,00%	11 060 990	100,00%	13 460 990	0,00%	13 460 990	100,00%

6. Zestawienie stanu posiadania akcji Alma Market S.A. w restrukturyzacji lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Alma Market S.A. w restrukturyzacji na dzień przekazania skonsolidowanego raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, zgodnie z posiadanymi przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji informacjami.

Zgodnie z posiadanymi informacjami przez Alma Market S.A. w restrukturyzacji, spośród osób zarządzających i nadzorujących Spółką, Krzysztof Wąsowicz pełniący funkcję Członka Zarządu Spółki posiada 41.439 akcji imiennych serii A uprzywilejowanych co do głosu zgodnie z poniższą tabelą:

Akcjonariusze - osoby zarządzające	Liczba akcji		Liczba głosów na WZA	
	Stan na 2.10.2017 r.	Struktura na dzień 02.10.2017 r.	Stan na 2.10.2017 r.	Struktura na dzień 02.10.2017 r.
Krzysztof Wąsowicz	41 439	0,37%	207 195	1,54%

Krzysztof Wąsowicz jest Członkiem Zarządu Spółki od dnia 23.08.2017 r.

7. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Wobec Alma Market S.A. zgodnie z prowadzoną ewidencją w sprawach gospodarczych i pracowniczych toczy się przed sądami około 393 postępowań, których suma wartości kwot głównych przedmiotu sporu na 30.06.2017 r. wynosi 21.938,3 tys. zł (co stanowi więcej niż 10% kapitałów własnych Spółki), z czego: wartości przedmiotów dwóch spraw dotyczących zapłaty największych kwot stanowią sumę 2,4 mln PLN (1 mln PLN i 1,4 mln PLN), łączna suma wartości przedmiotu sporu dla kolejnych 66 postępowań stanowi sumę 14,5 mln PLN i mieści się w granicach od 100 tys. PLN do 962 tys. PLN, łączna suma wartości przedmiotu sporu dla kolejnych 112 postępowań stanowi sumę 4,3 mln PLN i mieści się w granicach od 10 tys. PLN do 90 tys. PLN. Wartość pozostałych postępowań nie przekracza 10 tys. PLN.

Obecnie nie toczą się żadne mające znaczenie postępowania sądowe przeciwko spółkom zależnym Alma Market S.A. w restrukturyzacji.

8. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli łączna wartość wszystkich transakcji zawartych w okresie od początku roku obrotowego miała istotne znaczenie i jeżeli zostały one zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

W okresie od początku 2017 roku podmioty Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. w restrukturyzacji nie zawierały jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo i łącznie byłyby istotne oraz nie byłyby transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki nie wynikałyby z bieżącej działalności operacyjnej spółek Grupy.

Zestawienie transakcji z podmiotami powiązanymi jest publikowane w notach objaśniających do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

W prezentowanym okresie, podmioty Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. w restrukturyzacji nie udzielały żadnych poręczeń kredytu lub pożyczki, ani też nie udzielały gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

10. Inne informacje, które zdaniem spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian w Grupie Kapitałowej oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Alma Market S.A. w restrukturyzacji oczekuje na decyzje Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w przedmiocie ogłoszenia upadłości likwidacyjnej Spółki i udzielenia zgody na sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Alma Market S.A. w upadłości likwidacyjnej w związku ze złożonymi w Sądzie wnioskami w tej sprawie. Spółka Dominująca w związku z tym zredukowała działalność operacyjną do niezbędnego minimum i skupia się na zabezpieczeniu majątku.

Na skutek postanowienia Sądu Okręgowego w Krakowie XII Wydział Gospodarczy-Odwoławczy z 11 lipca 2017 roku (sygn. akt: XII Gz 473/17) o oddaleniu zażalenia na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki, uprawomocniło się umorzenie postępowania sanacyjnego Spółki. Zarząd Spółki w dniu 17 lipca 2017 r. w uzupełnieniu złożonego wcześniej uproszczonego wniosku o ogłoszenie upadłości, złożył wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Alma Market Spółki Akcyjnej z siedzibą w Krakowie, na rzecz IMMOMOK spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie, za łączną cenę netto w wysokości 94.000.000,00 złotych.

W dniu 23 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki podjął decyzję w sprawie rozpoczęcia sporządzania sprawozdań finansowych Spółki przy założeniu braku kontynuacji działalności począwszy od sprawozdań finansowych Spółki za I półrocze 2017 roku ze względu na zdarzenia, które nastąpiły po zakończeniu okresu

sprawozdawczego. W rezultacie zostały dokonane zmiany w zasadach rachunkowości Spółki, które zostały opisane w sporządzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2017 roku, a które mają istotny wpływ na jednostkowe i skonsolidowane wyniki oraz kapitały własne Spółki za pierwsze półrocze 2017 roku jak też w konsekwencji wyniki za 2017 rok.

Główny cel jaki postawił sobie Zarząd spółki Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska SA na 2017 rok to pozyskanie nowych klientów w segmencie handlu hurtowego oraz poprawa rentowności placówek detalicznych przy jednoczesnym założeniu nieprzedłużania umów w obiektach, które nie generują dodatnich wyników finansowych. Obecnie spółka ta posiada 44 sklepy, została rozwiązana umowa na najem stoiska w Delikatesach Alma w Krakowie, gdzie obecnie jest prowadzona działalność w formie sprzedaży hurtowej. Spółka ta nie planuje otworzyć nowych lokali, zamierza natomiast wprowadzić do sprzedaży nowe produkty, co powinno się przełożyć na wzrost sprzedaży.

Spółka Paradise Group Sp. z o. o., w związku z zakończeniem w roku 2016 współpracy franczyzowej z Burberry Limited, która stanowiła ok. 65% wartości przychodów spółki, będzie realizować swoją działalność w zdecydowanie mniejszym zakresie, jednak dzięki znacznej redukcji kosztów, w sposób rentowny utrzymując dodatnie przepływy finansowe. Paradise Group Sp. z o.o. prowadzi działalność detaliczną w dwóch sklepach w Warszawie, mając podpisane umowy franczyzowe z właścicielami marek Ermenegildo Zegna i Vistula. Paradise Group Sp. z o.o. posiada także prawa do marek towarów: Food&Joy, Drink&Joy, Wine&Joy, Smart&Easy, które były sprzedawane w sieci Delikatesów Alma.

Spółki zależne Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i Paradise Group Sp. z o.o., których większościowym akcjonariuszem i udziałowcem jest Alma Market S.A. koncentrują się więc obecnie na utrzymaniu jak najlepszej efektywności działalności operacyjnej nie podejmując żadnych decyzji rozwojowych, które wymagałyby dodatkowych nakładów inwestycyjnych, z uwagi na sytuację Alma Market SA będącej ich akcjonariuszem i udziałowcem.

Akcje spółki Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i udziały spółki Paradise Group Sp. z o.o., ze względu na prowadzoną przez nie działalność oraz posiadaną renomę i rozpoznawalność na rynku, stanowią istotne aktywa Spółki Dominującej, które wejdą do jej masy upadłościowej i zostaną sprzedane w procesie upadłości likwidacyjnej Spółki Dominującej.

11. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego i Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Alma Market S.A. w restrukturyzacji zredukowała działalność operacyjną do niezbędnego minimum i zabezpiecza majątek oczekując na decyzję Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w przedmiocie ogłoszenia upadłości likwidacyjnej spółki i wyrażenia zgody na sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa w związku w wnioskami złożonymi w powyższym zakresie.

Na wyniki osiągane przez spółki Karkowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. oraz Paradise Group Sp. z o.o. wpływ będzie mieć popyt na dobra przez nie oferowane w ramach obecnego zakresu ich działalności. W rezultacie wyniki tych spółek zależnych i stan ich aktywów oraz zobowiązań, w przypadku braku decyzji co do losów Spółki Dominującej w trzecim kwartale 2017 roku, będą dalej wpływać na wyniki skonsolidowane Grupy w połączeniu z wynikami Spółki Dominującej.

12. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej w II kwartale 2017 roku i do sporządzenia niniejszej informacji wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

- 7 kwietnia 2017 r. zostały złożone w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie VII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych dwa wnioski o ogłoszenie upadłości Spółki;
- 31 maja 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki pod firmą Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna upoważniło Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego o 2 mln zł oraz poprzez emisję warrantów subskrypcyjnych ewentualne dalsze 6 mln zł celem zapewnienia utrzymania płynności i wartości spółki;
- 30 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Alma Market S.A. w restrukturyzacji podjęło uchwały o powołaniu Rady Nadzorczej, w osobach: Janusz Jerzy Panek, Bartosz Stokłosa, Stefan Szostak, Zbigniew Wąsowicz, Dariusz Kacprzyk;

- 30 czerwca 2017 r. została dokonana wpłata na poczet akcji Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna w wysokości 1 mln zł przez inwestora prywatnego, zgodnie z umową o objęciu akcji w ramach subskrypcji prywatnej na poczet akcji serii B spółki Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna,
- 6 lipca 2017 r. uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki Paradise Group dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych),
- 14 lipca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Alma Market S.A. w restrukturyzacji podjęło uchwały o zmianach w składzie Rady Nadzorczej, które objęły odwołanie Bartosza Stokłosa ze stanowiska członka Rady Nadzorczej oraz powołanie następujących osób na członków Rady Nadzorczej: Jacek Nowosad, Mieczysław Gil;
- 14 lipca 2017 r. została powzięta wiadomość, iż Sąd Okręgowy w Krakowie XII Wydział Gospodarczy-Odwoławczy oddalił zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydane w dniu 10 lutego 2017 roku o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki;
- 17 lipca 2017 r. Zarząd Alma Market S.A., w uzupełnieniu wniosku o ogłoszenie upadłości, złożył wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika Alma Market Spółki Akcyjnej z siedzibą w Krakowie, na rzecz IMMOMOK spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie, za łączną cenę netto w wysokości 94.000.000,00.
- 23 sierpnia 2017 r. Zarząd Alma Market S.A. powziął decyzję w sprawie rozpoczęcia sporządzania sprawozdań finansowych Spółki przy założeniu braku kontynuacji działalności, począwszy od sprawozdań finansowych Spółki za I półrocze 2017 roku. Decyzja ta została podjęta między innymi ze względu na następujące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego :
 1. wydanie postanowienia Sądu Okręgowego w Krakowie XII Wydział Gospodarczy - Odwoławczy o umorzeniu postępowania sanacyjnego z dnia 11 lipca 2017 i oddaleniu zażalenia na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydane w dniu 10 lutego 2017 roku o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki,
 2. złożenie przez Zarząd Alma Market S.A. w dniu 17 lipca 2017 roku wniosku o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika Alma Market Spółki Akcyjnej z siedzibą w Krakowie, na rzecz IMMOMOK spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie, za łączną cenę netto w wysokości 94.000.000,00 (dziewięćdziesiąt cztery miliony) złotych, płatną w całości przy zawarciu umowy sprzedaży, co nastąpiło w uzupełnieniu wniosku uproszczonego z dnia 14.02.2017 roku o ogłoszenie upadłości Spółki obejmującej likwidację majątku Spółki złożonego do Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych.
- 23 sierpnia 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki, zgodnie obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki dokonała wyboru firmy Kancelaria Biegłych Rewidentów „AUDYTOR” Sp. z o.o. , wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 459 z siedzibą w Krakowie przy ulicy Kluczborska 17/3, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych z którym ma zostać zawarta umowa o dokonanie badania sprawozdań za rok 2017 z poszerzeniem o rok 2016, adekwatnie do stanowiska prawnego oraz opinii biegłego rewidenta przyjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 28.07.2017 r. oraz za rok 2018. Ustalenie warunków oraz zawarcie umowy powierzone zostało Zarządowi Spółki w porozumieniu z Komitetem Audytu Rady Nadzorczej Spółki.
- 23 sierpnia 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Zarządu Pana Krzysztofa Wąsowicza, powierzając mu stanowisko Członka Zarządu.

13. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe

Na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. w restrukturyzacji decydujący wpływ ma sytuacja w Spółce Dominującej. Po załamaniu się sytuacji płynnościowej w Spółce Dominującej pod koniec sierpnia 2016, ówczesny Zarząd w dniu 15 września 2016 złożył wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Brak szybkiego rozpoznania przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych wniosku Spółki Dominującej o otwarcie postępowania sanacyjnego spowodował, iż Spółka Dominująca do 15 grudnia 2016 roku pozostawała bez ochrony prawnej, o którą wystąpiła we wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego. W związku z czym organy egzekucyjne, w ramach postępowań zabezpieczających prowadzonych z wniosków wierzycieli Spółki Dominującej, dokonały szeregu zajęć rachunków bankowych Spółki Dominującej, środków pieniężnych w kasach prowadzonych przez Spółkę Dominującą placówek handlowych, a także wierzytelności przysługujących Spółce Dominującej względem podmiotów rozliczających płatności dokonywane kartami płatniczymi, co praktycznie uniemożliwiło obsługę zobowiązań Spółki Dominującej i jej funkcjonowanie. Większość umów najmu do dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego przez Sąd (w tym dla rentownych lokalizacji sklepów Spółki Dominującej) ze względu na brak możliwości terminowego realizowania płatności czynszów najmu przez Spółkę Dominującą została już wypowiedziana i wielu Wynajmujących naliczyło kary na Spółkę Dominującą wypowiadając jej umowy. Nadzieje na powodzenie procesu restrukturyzacji w ramach postępowania sanacyjnego otwartego 15 grudnia 2016 roku i zawarcie układu z wierzycielami przez Spółkę Dominującą dawało jeszcze podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Dominującej o 5,5 mln złotych poprzez opłacenie emisji akcji serii H, które nastąpiło 10 stycznia 2017 r. a także złożenie wniosku (w dniu 17 stycznia 2017) przez Zarządcę masy sanacyjnej Spółki Dominującej o wyrażenie zgody na zawarcie umowy dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki Dominującej wraz z przyznaniem prawa pierwokupu. Sąd oddalił wniosek o zawarcie umowy dzierżawy wraz z prawem pierwokupu. Następnie Zarządca masy sanacyjnej Spółki Dominującej w dniu 30 stycznia 2017 roku złożył wniosek do Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych o umorzenie postępowania sanacyjnego. 10 lutego 2017 roku Sąd wydał postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki Dominującej, które nie uprawomocniło się jednak z uwagi na fakt, że do Sądu wpłynęło zażalenie wierzyciela na to postanowienie. Dopiero na skutek postanowienia Sądu Okręgowego w Krakowie XII Wydział Gospodarczy-Odwoławczy z 11 lipca 2017 roku o oddaleniu zażalenia na postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki, uprawomocniło się umorzenie postępowania sanacyjnego wobec Spółki. W dniu 14 lutego 2017 roku Zarząd Spółki Dominującej złożył do Sądu uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej, który uzupełnił w dniu 17 lipca 2017 r. składając wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dłużnika Alma Market Spółki Akcyjnej z siedzibą w Krakowie, na rzecz IMMOMOK spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Warszawie, za łączną cenę netto w wysokości 94.000.000,00. Według Zarządu Spółki sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa pozwoliłaby na uzyskanie najbardziej korzystnej ceny w postępowaniu upadłościowym, a nadto zabezpieczyłaby przedsiębiorstwo dłużnika przed ewentualnym spadkiem jego wartości, a dodatkowo ograniczyłaby koszty postępowania upadłościowego. Pozwoliłoby to także na szybsze i pełniejsze zaspokojenie wierzycieli oraz znaczne skrócenie czasu trwania postępowania upadłościowego.

W tej sytuacji w dniu 23 sierpnia 2017 roku Zarząd Spółki podjął decyzję w sprawie rozpoczęcia sporządzania sprawozdań finansowych Spółki przy założeniu braku kontynuacji działalności w dotychczasowym zakresie począwszy od sprawozdań finansowych Spółki za I półrocze 2017 roku ze względu na zdarzenia, które nastąpiły po zakończeniu okresu sprawozdawczego. W rezultacie zostały dokonane zmiany w zasadach rachunkowości Spółki, które zostały opisane w sporządzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2017 roku, a które mają istotny wpływ na jednostkowe i skonsolidowane wyniki oraz kapitały własne Spółki za pierwsze półrocze 2017 rok jak też w konsekwencji wyniki za 2017 rok.

Alma Market S.A. po uprawomocnieniu się postanowienia o umorzeniu postępowania sanacyjnego wobec Spółki, oczekuje na podjęcie przez Sąd decyzji w przedmiocie ogłoszenia upadłości likwidacyjnej z możliwością sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa zgodnie ze złożonymi przez siebie w Sądzie wnioskami. W konsekwencji Spółka obecnie zredukowała działalność operacyjną do niezbędnego minimum i zabezpiecza swój majątek.

14. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Handel artykułami żywnościowymi, który stanowi podstawowy przedmiot działania spółki Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A., uzależniony jest w dużym stopniu od sezonowości związanej z popytem koniunkturalnym na dobra tego rodzaju. W związku z powyższym, w okresach poprzedzających najważniejsze święta (Wielkanoc, Boże Narodzenie, okres noworoczny) występuje zdecydowany wzrost wielkości realizowanych obrotów, a najwyższa dysproporcja w wielkości sprzedaży detalicznej występuje zazwyczaj pomiędzy trzecim i czwartym kwartałem roku kalendarzowego.

Sprzedaż w spółce zależnej Paradise Group Sp. z o.o. cechuje się sezonowością związaną z wprowadzanymi kolekcjami odzieży i obuwia oraz posezonowymi wyprzedażami. W I kwartale każdego roku wyniki sprzedaży spółki kształtują się poniżej średniej, a z uwagi na prowadzone wyprzedaże kolekcji jesienno-zimowej poziom realizowanej marży jest niższy niż w pozostałych okresach. Najlepszym okresem jest zazwyczaj czwarty kwartał roku, który cechuje się najwyższym poziomem sprzedaży spośród wszystkich kwartałów oraz wysokim poziomem realizowanej marży, nie tylko z uwagi na zwiększony popyt w okolicach świąt Bożego Narodzenia oraz Sylwestra, ale także z uwagi na tradycyjnie wyższe ceny odzieży zimowej.

Sezonowość związana z okresami przedświątecznymi występowała również w Spółce Dominującej, jednak z uwagi na jej obecną sytuację i prowadzenie tylko jednego sklepu w Sopocie, trudno uwzględnić ten czynnik jako mający jakiegokolwiek znaczenie.

15. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

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

W dniu 3 marca 2017 r. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął uchwałę Nr 143/17 o następującej treści:

„§1.

1. Na podstawie § 2 ust. 1 i 4 oraz § 39a, § 40 ust. 2, 3a i 4a Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., po rozpatrzeniu wniosku spółki ALMA MARKET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI, Zarząd Krajowego Depozytu postanawia zarejestrować w depozycie papierów wartościowych 5.500.000 (pięć milionów pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki ALMA MARKET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 4/2017 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia tej spółki z dnia 4 stycznia 2017 r. oraz oznaczyć je kodem PLKRCHM00015, pod warunkiem podjęcia przez spółkę prowadzącą rynek regulowany decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone inne akcje tej spółki oznaczone kodem PLKRCHM00015, z zastrzeżeniem ust. 2.

2. Zarejestrowanie wskazanych w ust. 1 akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki ALMA MARKET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI w depozycie papierów wartościowych nastąpi w terminie trzech dni od dnia otrzymania przez Krajowy Depozyt decyzji, o której mowa w ust. 1, nie wcześniej jednak niż w dniu wskazanym w tej decyzji, jako dzień wprowadzenia tych akcji do obrotu na tym rynku regulowanym.

§2.

Informacja o zarejestrowaniu pod kodem PLKRCHM00015 akcji wskazanych w § 1 ust. 1 zostanie przekazana w formie komunikatu Krajowego Depozytu.

§3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

W związku z zamianą przez spółkę Alma Market S.A. w restrukturyzacji 5.003.902 akcji zwykłych na okaziciela serii H na akcje imienne i wydaniem tych akcji uprawnionemu akcjonariuszowi przed spełnieniem się warunku przyjęcia tych akcji do depozytu papierów wartościowych i po rozpatrzeniu wniosku spółki Alma Market S.A. w restrukturyzacji, w dniu 4 kwietnia 2017 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych uchwałą

Nr 224/17 z dnia 4 kwietnia 2017 roku, postanowił zmienić zawartą z Alma Market S.A. w restrukturyzacji, na podstawie uchwały NR 143/17 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych z dnia 3 marca 2017 r., umowę o warunkową rejestrację w depozycie papierów wartościowych 5.500.000 (pięć milionów pięciuset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H, w ten sposób, że § 2 ust. 1 tej uchwały otrzymał brzmienie:

„§2.

1. Zarząd Krajowego Depozytu postanawia przyjąć do depozytu papierów wartościowych 496.098 (czteryście dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki ALMA MARKET SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda, wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 4/2017 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia tej spółki z dnia 4 stycznia 2017 r. i oznaczyć je kodem PLKRCHM00015, pod warunkiem podjęcia przez spółkę prowadzącą rynek regulowany decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na którym zostały wprowadzone inne akcje tej spółki oznaczone kodem PLKRCHM0001, z zastrzeżeniem ust 2.”

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nie wydała decyzji o dopuszczeniu do obrotu publicznego akcji serii H.

W okresie od początku 2017 roku do dnia sporządzenia niniejszej informacji Spółka Dominująca nie posiadała wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych, które podlegałyby spłacie lub wykupowi.

16. Informacje dotyczące wypłacanej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W związku z sytuacją prawną i ekonomiczną Spółki, mając na uwadze złożone wnioski do Sądu upadłościowego o ogłoszenie upadłości likwidacyjnej Spółki, Spółka nie przewiduje wypłaty dywidendy za 2017 rok. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Alma Market S.A. w dniu 28 lipca 2017 roku podjęło Uchwałę nr 6/07/2017 o następującej treści:

„Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki postanawia odstąpić od podjęcia uchwały w sprawie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2016.”

17. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono raport kwartalny, nie ujęte w skonsolidowanym i jednostkowym kwartalnym sprawozdaniu finansowym, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe skonsolidowane wyniki finansowe grupy kapitałowej i jednostkowe wyniki finansowe Alma Market S.A. w restrukturyzacji

Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia, oprócz opisanych wcześniej, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na sytuację Spółki Dominującej i jej Grupy Kapitałowej.

18. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Od zakończenia ostatniego roku nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych Grupy Kapitałowej. Zestawienie wartości zobowiązań warunkowych przedstawiono w notach do sprawozdań finansowych.

Kraków, 2 października 2017 roku

Zarząd Alma Market S.A. w restrukturyzacji

.....
Rafał Dyląg
Prezes Zarządu

.....
Krzysztof Wąsowicz
Członek Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące sporządzonych półrocznych skróconych sprawozdań finansowych i półrocznego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Alma Market S.A.

Zarząd Alma Market S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy :

- półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. oraz jej wynik finansowy,
- półroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Alma Market S.A. oraz jej wynik finansowy.
- półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. i spółki Alma Market S.A. w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Kraków, 2 października 2017 roku

Zarząd Alma Market S.A.

.....
Rafał Dyląg
Prezes Zarządu

.....
Krzysztof Wąsowicz
Członek Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz biegłych rewidentów

Zarząd Alma Market S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tych przeglądów spełniali warunki do wydania bezstronnych i niezależnych raportów z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Kraków, 2 października 2017 roku

Zarząd Alma Market S.A.

.....
Rafał Dyląg
Prezes Zarządu

.....
Krzysztof Wąsowicz
Członek Zarządu