



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

ALMA MARKET S.A.
SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 9 MIESIĘCY 2016 ROKU

- Kraków, 14 listopada 2016 roku -

ALMA MARKET S.A.



ALMA MARKET S.A., ul. Pilotów 6, 30-964 Kraków, NIP: 676 - 001 - 67 - 31, REGON: 350511695, Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000019474. Kapitał zakładowy w wysokości: 5 560 990 zł - w całości opłacony.
www.almamarket.pl, tel.: +48 12 627 63 20, fax: +48 12 627 61 65, e-mail: info@almamarket.pl

INDEKS DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	- 3 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	- 4 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	- 6 -
WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 9 MIESIĘCY 2016 ROKU	- 7 -
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	- 7 -
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA.....	- 9 -
3. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH 2015 ROKU	- 14 -
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 14 -
5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE	- 15 -
6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI.....	- 16 -
7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE	- 16 -
8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE.....	- 17 -
9. PODATEK DOCHODOWY.....	- 17 -
10. ZYSK NA AKCJĘ.....	- 17 -
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW	- 18 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- 20 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	- 23 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE	- 24 -
15. ZAPASY.....	- 26 -
16. AKTYWA FINANSOWE	- 27 -
16.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY.....	- 27 -
16.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 27 -
16.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	- 28 -
16.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 29 -
17. KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY SPÓŁKI.....	- 29 -
17.1. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	- 29 -
17.2. KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT	- 30 -
17.3. REWALORYZACJA KAPITAŁU – SKUTKI HIPERINFLACJI	- 30 -
17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	- 30 -
17.5. ZYSKI ZATRZYMANE.....	- 30 -
17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	- 31 -
18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 32 -
18.1. KREDYTY I POŻYCZKI.....	- 32 -
18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 33 -
18.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 34 -
19. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY - OPIS I ZASADY WYCENY	- 34 -
20. PODATEK ODROZCZONY	- 34 -
21. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	- 36 -
22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	- 37 -
23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 37 -
24. AKTYWA POZABILANSOWE	- 39 -
25. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 40 -

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	Rok 2016		Rok 2015	
		01.07 -30.09	01.01 -30.09	01.07 -30.09	01.01 -30.09
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4	237 016	956 068	358 933	1 149 035
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(195 253)	(767 055)	(289 747)	(920 312)
Zysk / (strata) brutto		41 763	189 013	69 186	228 723
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(66 177)	(210 887)	(73 333)	(225 745)
Koszty ogólnego zarządu	5	(7 070)	(21 986)	(6 838)	(20 305)
Przychody/koszty z inwestycji	6	(14 453)	(14 179)	317	712
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	12 776	16 896	(663)	(5 314)
Zysk / (strata) operacyjna		(33 161)	(41 143)	(11 331)	(21 929)
Przychody/koszty finansowe	8	(12 958)	(16 478)	(1 835)	(5 863)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		(46 119)	(57 621)	(13 166)	(27 792)
Podatek dochodowy	9	(6 894)	(7 256)	(399)	(2 544)
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej		(53 013)	(64 877)	(13 565)	(30 336)
Działalność zaniechana					
Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk / (strata) netto		(53 013)	(64 877)	(13 565)	(30 336)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu:					
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które mogą być przeniesione do wyniku:					
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		21 590	26 630	13 823	16 562
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	9	(4 122)	(4 422)	(2 623)	(3 134)
Pozostałe składniki całkowitego dochodu, które nie mogą być przeniesione do wyniku:					
Skutki zmian w strukturze kapitałowej grupy		-	-	-	-
Razem pozostałe składniki całkowitego dochodu (netto)		17 468	22 208	11 200	13 428
Suma całkowitych dochodów		(35 545)	(42 669)	(2 365)	(16 908)
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadające:					
na właścicieli jednostki dominującej		(52 751)	(65 246)	(13 862)	(33 062)
udziałowcom niekontrolującym		(262)	369	297	2 726
Zysk / (strata) z działalności kontynuowanej na akcję,					
przypadający na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
- podstawowy	10	(9,49)	(11,73)	(2,49)	(5,95)
- rozwodniony	10	(9,49)	(11,73)	(2,49)	(5,95)
Suma całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej przypadających:					
na właścicieli jednostki dominującej		(35 370)	(43 751)	(4 245)	(21 209)
udziałowcom niekontrolującym		(175)	1 082	1 880	4 301
Suma całkowitych dochodów z działalności kontynuowanej na akcję, przypadająca					
na właścicieli jednostki dominującej w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)					
- podstawowy		(6,36)	(7,87)	(0,76)	(3,81)
- rozwodniony		(6,36)	(7,87)	(0,76)	(3,81)

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	12	162 784	191 881	246 113
Nieruchomości inwestycyjne	13	37 991	71 200	83 712
Aktywa niematerialne	14	1 867	11 967	62 565
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	23 628	33 345	21 114
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	16.1	30 358	50 964	49 416
Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności i przeznaczone do sprzedaży	16.2	-	9 189	9 127
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16.3	405	598	549
Razem aktywa finansowe		30 763	60 751	59 092
Razem aktywa trwałe		257 033	369 144	472 596
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15	31 470	126 563	123 593
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16.3	24 434	133 942	133 594
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		10	-	123
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	16.2	2 057	-	78
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16.4	16 291	16 606	10 999
Razem aktywa finansowe		42 792	150 548	144 794
Razem aktywa obrotowe		74 262	277 111	268 387
RAZEM AKTYWA		331 295	646 255	740 983
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej	17	39 341	120 749	236 078
Kapitały przypadające na akcjonariuszy niekontrolujących		-	41 803	40 437
Razem kapitał własny		39 341	162 552	276 515
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	18.1	35 717	83 901	83 930
Zobowiązania z tytułu kaucji i pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.2	2 269	3 042	3 051
Razem zobowiązania finansowe		37 986	86 943	86 981
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	3 708	5 335	4 029
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	21	2 121	18 653	1 045
Razem zobowiązania długoterminowe		43 815	110 931	92 055
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	18.2	179 524	243 039	249 952
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 883	640	-
Kredyty i pożyczki	18.1	64 022	119 818	120 468
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy		-	22	-
Razem zobowiązania finansowe		245 429	363 519	370 420
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia*	21	2 710	9 253	1 993
Razem zobowiązania krótkoterminowe		248 139	372 772	372 413
Razem zobowiązania		291 954	483 703	464 468
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		331 295	646 255	740 983

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Nota	17.1	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6			
Stan na 31 grudnia 2014 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 30-09-2015 r.	-	-	-	-	(33 062)	11 855	(21 207)	4 300	(16 907)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	(200)	-	-	1 127	(927)	-	-	-
Zmiany w okresie	-	(200)	-	-	(31 935)	10 928	(21 207)	4 300	(16 907)
Stan na 30 września 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	64 686	47 819	236 078	40 437	276 515
Stan na 1 stycznia 2015 r.	5 561	2 035	6 571	109 606	96 621	36 891	257 285	36 137	293 422
Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.	-	-	-	-	(149 461)	12 925	(136 536)	5 666	(130 870)
Korekta wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	(200)	-	-	1 437	(1 237)	-	-	-
Zmiany w okresie	-	(200)	-	-	(148 024)	11 688	(136 536)	5 666	(130 870)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Stan na 1 stycznia 2016 r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(51 403)	48 579	120 749	41 803	162 552
Całkowity dochód za okres od 01-01-2016 r. do 30-09-2016r.	-	-	-	-	(65 246)	21 495	(43 751)	1 082	(42 669)
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	-	(28 101)	(9 556)	(37 657)	(42 885)	(80 542)
Zmiany w okresie	-	-	-	-	(93 347)	11 939	(81 408)	(41 803)	(123 211)
Stan na 30 września 2016r.	5 561	1 835	6 571	109 606	(144 750)	60 518	39 341	-	39 341

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	Rok 2016		Rok 2015	
	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	41 147	65 351	13 217	39 171
Podatek dochodowy zapłacony	(1 883)	(3 436)	(359)	(1 926)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	39 264	61 915	12 858	37 245
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 958)	(10 812)	(4 916)	(13 587)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	435	17 435	40	2 121
Nabycie aktywów niematerialnych	(145)	(913)	(122)	(519)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych	836	2 401	891	2 605
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	15 000	15 000	-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(150)	(397)	-	-
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	(2 204)	(5 979)
Nabycie aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności	1 088	-	-	(1 000)
Wpływy ze sprzedaży/likwidacji aktywów finansowych	21 188	21 188	-	-
Odsetki otrzymane	131	389	103	360
Dywidendy otrzymane	-	-	8	9
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	36 425	44 291	(6 200)	(15 990)
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej				
Otrzymane kredyty i pożyczki	-	-	-	2 841
Splata zobowiązań z tytułu leasingu aktywów trwałych	(60)	(420)	(115)	(347)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu nieruchomości inwestycyjnej	(209)	(617)	(195)	(576)
Splata kredytów i pożyczek	(18 304)	(50 058)	(20 396)	(44 775)
Odsetki zapłacone	(1 456)	(5 000)	(1 824)	(5 871)
Inne wydatki finansowe	(68)	(243)	(91)	(291)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 097)	(56 338)	(22 621)	(49 019)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych w okresie	55 592	49 868	(15 963)	(27 764)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	(59 761)	(54 037)	(41 594)	(29 793)
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	16.4 (4 169)	(4 169)	(57 557)	(57 557)

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

WYBRANE ISTOTNE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 9 MIESIĘCY 2016 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna - 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,

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,

We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z utratą kontroli wartość pozostałych w posiadaniu Spółki akcji Krakchemii S.A. została zaprezentowana w pozycji bilansowej „Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”

W dniu 1 października 2014 roku NZW spółki Flor Sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu i otwarciu likwidacji spółki. W dniu 30 czerwca 2015 roku udziały pozostałe po likwidacji zostały zwrócone udziałowcom, spółka została wykreślona z KRS z dniem 30 lipca 2015 r.

Wszystkie jednostki kontrolowane są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

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 dniu 21 grudnia 1990 roku. 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/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
Audytór w 2016 roku	: Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Zarząd*:

Prezes Zarządu - Jerzy Mazgaj

Rada Nadzorcza:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej	- Barbara Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Wojciech Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej	- Władysław Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej	- Andrzej Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej	- Piotr Bryła

*W dniu 22.09.2016 roku pan Mariusz Wojdon złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Zarządu Spółki (raport bieżący RB 26/2016 z 22.09.2016 r.)

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Podmioty zależne:

1. Firma spółki: **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna**

Siedziba/adres: 31-462 Kraków, ul. Pilotów 10

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 140732281
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 527-252-37-89
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000390993
Akcjonariusze : 100% akcji posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : handel detaliczny i hurtowy artykułami spożywczymi marki własnej.
Podstawową działalnością spółki zależnej w Grupie kapitałowej jest wprowadzanie na rynek i promocja produktów marki „Krakowski Kredens” w tym rozwój sieci detalicznej sklepów tej marki.

2. Firma spółki: **Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120144246
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-204-65-48
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000246915
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 8 000 000,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność wspomagająca spółki z grupy i inne podmioty gospodarcze w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich.

3. Firma spółki: **Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357129510
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-21-41-050
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000050776
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000 000,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : sprzedaż detaliczna i dystrybucja artykułów luksusowych w segmencie odzieżowym.

4. Firma spółki: **AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877871
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-17-12
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326005
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

5. Firma spółki: **AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120947689
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-68-10
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000324980
Udziałowcy : 100% udziałów posiada Alma Market S.A.
Kapitał zakładowy w całości opłacony : 5 000,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, zarządzanie projektami nieruchomościowymi spółek Grupy.

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

6. Firma spółki: **Kraków 1 - AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877894
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-19-94
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000326283
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 81 498 327,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

7. Firma spółki: **Kraków 2 - AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 121417930
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-215-31-49
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000373321
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 14 564 172,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

8. Firma spółki: **Tarnów - AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**

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

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 120877931
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-212-20-19
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000325649
Właściciele : 99,5% wkładu posiada Alma Market S.A.
Wkład w całości opłacony i wniesiony : 40 343 322,00 zł
Audytor w 2016 roku : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.
Dominujący segment działalności spółki : działalność w zakresie wynajmu nieruchomości, a także realizacji projektów developerskich.

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

Alma Market S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej. Przedmiotem działalności Grupy jest głównie handel detaliczny i hurtowy, przy czym dominującym segmentem działalności Alma Market S.A. jest handel detaliczny, spółki zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. jest handel detaliczny i hurtowy, spółki zależnej Krakchemia S.A. (do momentu utraty kontroli nad spółką czyli do września 2016 roku)- handel hurtowy, spółki zależnej Paradise Group Sp. z o.o. – handel detaliczny, natomiast Alma Development Spółka z o.o., a także spółki: AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Kraków 1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków 2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa oraz Tarnów- AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, prowadzą działania wspomagające w zakresie obsługi nieruchomości będących ich własnością na rzecz Grupy.

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

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

Alma Market S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej na dzień i za okres zakończony 30 września 2016 roku zgodnie z MSR 34 oraz pozostałymi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz.U. Nr 133, z dnia 28 stycznia 2014 roku z późniejszymi zmianami).

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Zarząd zatwierdza skonsolidowane sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki dominującej.

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

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

Podstawowe zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania za 9 miesięcy 2016 roku

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie że, jednostki w Grupie (nie będące w likwidacji) będą kontynuowały działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 15 września 2016 r. Zarząd Spółki dominującej złożył wniosek do sądu o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego (raport bieżący RB 22/2016 z 15.09.2016 r.)

W dniu 14 października 2016 r. Zarząd Spółki dominującej złożył wniosek do sądu o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Spółki. Spółka wskazała we wniosku, że podtrzymuje w całości i popiera wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – sanacyjnego z dnia 15 września 2016 r., wyrażając przekonanie o powodzeniu działań sanacyjnych Spółki i głęboko je popierając, jednakże z ostrożności, z uwagi na fakt, że do dnia dzisiejszego nie została wydana decyzja sądowa w jego przedmiocie, Zarząd podjął decyzję o złożeniu również wniosku o ogłoszenie upadłości. Jednocześnie wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – sanacyjnego jest podtrzymywany przez Spółkę (raport bieżący RB 29/2016 z 14.10.2016 r.).

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez jednostki należące do Grupy Kapitałowej:

1. Rokiem obrotowym jednostek Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków i strat (do pozycji zysk/strata netto) oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów według metody brutto.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane są począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN. Waluta funkcjonalna – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce dominującej określają wewnętrzne uregulowania składające się na „Politykę Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne zaakceptowane przez Zarządy Spółek Grupy.

Sprawozdanie skonsolidowane i sprawozdania finansowe każdej z jednostek Grupy Kapitałowej zostały sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przygotowanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania rocznego.

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

W roku 2016 Spółki Grupy kontynuują zasady rachunkowości ustalone dla roku kalendarzowego 2015.

W związku ze zmianą podejścia do prezentacji i ujęcia działalności zaniechanej Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów (Nota 3), w związku z reklasyfikacją w kapitale własnym Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (Nota 3).

Nie nastąpiły żadne inne zmiany w sposobie prezentowania danych finansowych niż zaprezentowane powyżej.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”- (zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie) - zmiany wprowadzono w obszarze prezentacji programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Zastosowanie zmodyfikowanej wersji MSR 19 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012) - (zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie) - zmiany dotyczą następujących standardów: 1) MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – definicja warunków nabycia uprawnień; 2) MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – rozliczanie zapłaty warunkowej przy połączeniu jednostek gospodarczych; 3) MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – (i) agregacja segmentów operacyjnych oraz (ii) uzgadnianie sumy aktywów segmentów sprawozdawczych do sumy aktywów jednostki; 4) MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” – należności i zobowiązania krótkoterminowe; 5) MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – metoda przeszacowania: proporcjonalne przekształcenie kwoty umorzenia; 6) MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” - kluczowy personel kierowniczy; 7) MSR 38 „Aktywa niematerialne” – metoda przeszacowania: proporcjonalne przekształcenie kwoty umorzenia. Zastosowanie zmodyfikowanych wersji MSR i MSSF nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014) - (zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - zmiany dotyczą następujących standardów: 1) MSSF 5 „ Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” – zmiany w metodach zbycia; 2) MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienia” – (i) obsługa kontraktów; (ii) zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych; 3) MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych; 4) MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” – ujawnianie informacji w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego. Zastosowanie zmodyfikowanych wersji MSR i MSSF nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” - (zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - zmiany dotyczą sposobu rozliczania nabycia udziałów we wspólnych operacjach stanowiących przedsięwzięcie zgodnie z definicją zawartą w MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. W szczególności zmieniony standard nakłada obowiązek stosowania zasad rozliczania połączenia przedsięwzięć określonych w MSSF 3 i innych standardach. Zastosowanie zmodyfikowanego MSSF 11 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - (zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) - zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym i w jakiej kolejności powinny być one prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Zastosowanie zmodyfikowanego MSSF 11 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”-Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - (zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – zmiany do MSR 16 wprowadzają zakaz stosowania metody amortyzacji w oparciu o przychody w odniesieniu do składników rzeczowych aktywów trwałych, zmiany do MSR 38 wprowadzają założenia kiedy przychody nie stanowią odpowiedniej podstawy amortyzacji składnika aktywów niematerialnych. Zastosowanie zmodyfikowanego MSR 16 i MSR 38 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”-Rolnictwo: uprawy roślinne - (zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – zmiany do MSR 16 i MSR 41 wprowadzają definicję upraw roślinnych i wymagają rozliczania aktywów biologicznych, które spełniają definicję, jako rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z MSR 16. Zastosowanie zmodyfikowanego MSR 16 i MSR 41 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSR 27 „Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych” - (zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – zmiany do MSR umożliwiają stosowanie metody praw własności, jako jednej z opcjonalnych metod ujmowania inwestycji w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Zastosowanie zmodyfikowanego MSR 27 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach- (zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku - obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) Zmiany mają na celu rozwiązanie niespójności pomiędzy MSSF 10 i MSR 28 w przypadku transakcji sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zastosowanie zmodyfikowanego MSR 27 nie ma istotnego wpływu na kwoty wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 30 września 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” nie został jeszcze zatwierdzony w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania.

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

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

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” nie został jeszcze zatwierdzony w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z nowymi regulacjami przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. Spółki Grupy wdrożą proces weryfikacyjny dla umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że model wynikający z zapisów standardu zostanie zastosowany w sposób prawidłowy. MSSF 15 wprowadza także nowe wytyczne określające zasady rozpoznawania przychodu w momencie jego uzyskania. Zmiana ta zastępuje poprzednie rozróżnienie na towary i usługi. Zarząd Spółki dominującej spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz uszczegółowienie informacji.

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

MSSF 16 ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Tym samym MSSF 16 znosi podział na leasing operacyjny i finansowy i wprowadza jeden model ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: -aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; -amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego

w sprawozdaniu finansowym. MSSF 16 w znacznej części powtarza regulacje z MSR 17 dotyczące ujęcia księgowego leasingu przez leasingodawcę.

Zarząd Spółki dominującej spodziewa się, że zastosowanie MSSF 16 może mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – nie został jeszcze zatwierdzony w UE, Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14. MSSF 14 został wydany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku i zawiera przejściowe wytyczne zezwalające jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania regulacyjnych rozliczeń międzyokresowych do czasu, gdy RMSR ukończy swój projekt w tym zakresie. Standard wymaga, aby jednostki prezentowały rozliczenia międzyokresowe oraz ich zmiany w odrębnych pozycjach sprawozdań finansowych. MSSF 14 wprowadza ponadto wymóg szczegółowych zestawień umożliwiających zrozumienie przez użytkownika sprawozdań finansowych, rodzaju działalności regulowanej oraz ryzyk z nią związanych, w związku z którymi rozpoznano regulacyjne rozliczenia międzyokresowe. Zarząd Spółki dominującej nie spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy.

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE, data wejścia w życie została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności. Zmiany mają na celu rozwiązanie niespójności pomiędzy MSSF 10 i MSR 28 w przypadku transakcji sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami. Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone w UE. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie. Zmiany mają na celu doprecyzowanie wymagań dotyczących jednostek inwestycyjnych oraz wprowadzenie pewnych ułatwień. Standard wyjaśnia, że jednostka powinna wyceniać w wartości godziwej przez wynik finansowy wszystkie swoje jednostki zależne, które są jednostkami inwestycyjnymi. Ponadto doprecyzowuje kwestię zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego. Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie przeprowadzania analizy wpływu zmian nowych regulacji na prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

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

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

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

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

3. ZMIANY W PREZENTACJI DANYCH PORÓWNYWALNYCH DOTYCZĄCYCH 2015 ROKU

W związku ze zmianą podejścia do prezentacji i ujęcia działalności zaniechanej Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

Działalność kontynuowana	Nota	Za okres 9 miesięcy 2015		
		Przed zmianą	Wielkość zmiany	Po zmianie
Przychody ze sprzedaży	4	1 144 441	4 594	1 149 035
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	5	(916 542)	(3 770)	(920 312)
Zysk / (strata) brutto		227 899	824	228 723
Koszty sprzedaży i marketingu	5	(223 806)	(1 939)	(225 745)
Koszty ogólnego zarządu	5	(20 305)	-	(20 305)
Przychody/koszty z inwestycji	6	712	-	712
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	7	1 381	(6 695)	(5 314)
Zysk / (strata) operacyjna		(14 119)	(7 810)	(21 929)
Przychody/koszty finansowe	8	(5 863)	-	(5 863)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		(19 982)	(7 810)	(27 792)
Podatek dochodowy	9	(2 544)	-	(2 544)
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej		(22 526)	(7 810)	(30 336)
Działalność zaniechana				
Zysk / (strata) netto z działalności zaniechanej		(7 810)	7 810	-
Zysk / (strata) netto		(30 336)	-	(30 336)

W związku z reklasyfikacją w kapitale własnym Grupa przekształciła prezentowane w poprzednim roku skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym. Poniższa tabela przedstawia wprowadzone zmiany.

Stan kapitałów na 30 września 2015 r

Nota	Kapitał zakładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Rewaloryzacja kapitału - skutki hiperinflacji	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Nota	17.1	17.2	17.3	17.4	17.5	17.6			
Przed zmianą	5 561	-	6 571	101 920	74 207	47 819	236 078	40 437	276 515
Wielkość zmiany	-	(1 835)	-	(7 686)	9 521	-	-	-	-
Po zmianie	5 561	1 835	6 571	109 606	64 686	47 819	236 078	40 437	276 515

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Rok 2016		Rok 2015*	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów**	128 843	577 421	215 974	701 607
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	105 928	356 037	132 458	412 080
Sprzedaż usług	2 245	22 610	10 501	35 348
Razem przychody ze sprzedaży	237 016	956 068	358 933	1 149 035

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Struktura przychodów ze sprzedaży z działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Rok 2016		Rok 2015*	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów**	54,36%	60,40%	60,17%	61,06%
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	44,69%	37,24%	36,90%	35,86%
Sprzedaż usług	0,95%	2,36%	2,93%	3,08%
Razem przychody ze sprzedaży	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

*Dane za okres porównywalny tj. za okres 9 miesięcy 2015 roku zostały zaprezentowane w wartościach zmienionych zgodnie z opisem w nocie 3

**W pozycji „sprzedaż detaliczna towarów i materiałów” prezentowana jest wartość sprzedaży pomniejszona o udzielone rabaty, zwroty oraz podatek od towarów i usług, w tym wynikający ze złożonych korekt podatku należnego od sprzedaży detalicznej a dotyczących bezpośrednio danego roku.

W pozycji „sprzedaż detaliczna towarów i materiałów” ujmuje się w każdym okresie:

- wartość naliczonych w okresie przychodów przyszłych okresów w wysokości przewidywanych kosztów programu lojalnościowego - czyli sprzedaży towarów odsuniętej w czasie- zmniejszenia.
- wartość przychodów przyszłych okresów (naliczonych w latach poprzednich), która została zrealizowana w okresie sprawozdawczym poprzez wykorzystanie praw przysługujących uczestnikom programu lojalnościowego - zwiększenia.

5. CAŁKOWITE KOSZTY OPERACYJNE

Całkowite koszty operacyjne to suma kosztów sprzedaży, ogólnego zarządu i kosztu sprzedanych towarów. Koszt sprzedanych towarów obejmuje bezpośredni koszt nabycia towarów sprzedanych skorygowany o otrzymane rabaty i premie (bonusy) obrotowe oraz koszty rezerw (w tym koszt rezerwy na ubytki towarów z tytułu kradzieży i zniszczeń), a także wartość wszystkich likwidacji ściśle związanych z obrotem towarowym na sklepie oraz przecen.

Koszt własny sprzedanych towarów z działalności kontynuowanej za 9 miesięcy 2016 roku =767 055 tys. zł, natomiast za 9 miesięcy 2015 roku = tys. 920 312 tys. zł

Koszty operacyjne w układzie kalkulacyjnym dla działalności kontynuowanej

	Rok 2016		Rok 2015*	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Koszty sprzedaży i marketingu	66 177	210 887	73 333	225 745
Koszty ogólnego zarządu	7 070	21 986	6 838	20 305
Razem koszty operacyjne	73 247	232 873	80 171	246 050

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym dla działalności kontynuowanej

	Rok 2016		Rok 2015*	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	4 365	13 246	7 605	23 529
Koszty świadczeń pracowniczych	28 445	93 061	30 472	93 237
Zmiana stanu w tym: rozliczeń międzyokresowych	(94)	(169)	(81)	(1 337)
Zużycie surowców i materiałów	6 319	21 071	7 230	21 854
Usługi obce	31 504	93 933	30 408	92 877
Podatki i opłaty	505	1 622	368	1 568
Pozostałe koszty	2 203	10 109	4 169	14 322
Razem koszty operacyjne	73 247	232 873	80 171	246 050

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 na odprawy emerytalne.

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Koszty świadczeń pracowniczych działalności kontynuowanej

	Rok 2016		Rok 2015*	
	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	24 014	78 141	25 584	78 406
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 206	13 897	4 571	13 772
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	225	1 023	317	1 059
Razem koszty świadczeń pracowniczych	28 445	93 061	30 472	93 237

*Dane za okres porównywalny tj. za okres 9 miesięcy 2015 roku zostały zaprezentowane w wartościach zmienionych zgodnie z opisem w nocie 3

6. PRZYCHODY/KOSZTY Z INWESTYCJI

	Rok 2016		Rok 2015	
	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*	(452)	(1 390)	(477)	(1 444)
Zyski / (straty) ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	(14 678)	(14 678)	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek i dywidend	-	-	8	9
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych**	677	1 889	786	2 147
Razem	(14 453)	(14 179)	317	712

* W pozycji „Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych” ujęto odpis z tytułu utraty wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej w Łodzi.

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

7. POZOSTAŁE PRZYCHODY/KOSZTY OPERACYJNE

	Rok 2016		Rok 2015*	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zyski / (straty) ze sprzedaży środków trwałych	(831)	2 208	2	(114)
Zyski / (straty) z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe**	(33)	249	(92)	(1 705)
Zysk / (strata) na różnicach kursowych	156	7	76	(95)
Pozostałe zyski i straty ***	13 484	14 432	(649)	(3 400)
Razem	12 776	16 896	(663)	(5 314)

*Dane za okres porównywalny tj. za okres 9 miesięcy 2015 roku zostały zaprezentowane w wartościach zmienionych zgodnie z opisem w nocie 3

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

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

8. PRZYCHODY/KOSZTY FINANSOWE**DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA**

	Rok 2016		Rok 2015	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Przychody z odsetek	93	291	81	299
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych	(11 405)	(11 405)	-	-
Koszty odsetek:				
- kredyty bankowe	(1 578)	(5 114)	(1 822)	(5 835)
- leasing część odsetkowa opłat czynszowych z nieruchomości inwestycyjnych	(21)	(74)	(35)	(115)
- leasing -część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego*	(47)	(169)	(56)	(176)
- pozostałe odsetki	-	(7)	(3)	(36)
Razem	(12 958)	(16 478)	(1 835)	(5 863)

*W pozycji „leasing -część odsetkowa dotycząca leasingu rzeczowego majątku trwałego” prezentowane są kwoty odsetek płaconych przez Spółki Grupy z tytułu zawartych umów leasingu (między innymi na użytkowanie samochodów dostawczych i osobowych, maszyn i urządzeń, a także mebli i wyposażenia), które zgodnie z MSR 17 prezentowane są w aktywach trwałych Grupy.

9. PODATEK DOCHODOWY**DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA**

	Rok 2016		Rok 2015	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Podatek bieżący	(1 832)	(2 677)	19	(1 495)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(5 062)	(4 579)	(418)	(1 049)
Razem podatek w wyniku finansowym	(6 894)	(7 256)	(399)	(2 544)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(4 122)	(4 422)	(2 623)	(3 134)
Razem podatek w sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów	(11 016)	(11 678)	(3 022)	(5 678)

10. ZYSK NA AKCJĘ*Podstawowy z działalności kontynuowanej*

Podstawowy skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako iloraz zysku (straty) z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 9 miesięcy	
	2016	2015
Skonsolidowany zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej	(65 246)	(33 062)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(11,73)	(5,95)

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

- skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2016 roku = (65 246) tys. zł / 5 561 tys. = (11,73) zł /akcję.
- skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2015 roku = (33 062) tys. zł / 5 561 tys. = (5,95) zł /akcję.

Średnia ważona liczba akcji (w tys. sztuk) Alma Market S.A. w okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 roku oraz w okresie od 1 stycznia do 30 września 2015 roku wynosiła 5 561 tys.

Rozwodniony z działalności kontynuowanej

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję, średnią ważoną rozwodnioną liczbę akcji wylicza się powiększając średnią ważoną liczbę akcji zwykłych o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

Rozwodniony skonsolidowany zysk z działalności kontynuowanej na akcję wylicza się jako ilorz skonsolidowanego zysku (straty) z działalności kontynuowanej przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej oraz średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Okres 9 miesięcy	
	2016	2015
Skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	(65 246)	(33 062)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w tys.)	5 561	5 561
Rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(11,73)	(5,95)

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

- rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2016 roku = (65 246) tys. zł / 5 561 tys. = (11,73) zł /akcję.
- rozwodniony skonsolidowany zysk (strata) z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję za 9 miesięcy 2015 roku = (33 062) tys. zł / 5 561 tys. = (5,95) zł /akcję.

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej

W związku z tym, że w prezentowanych okresach 9 miesięcy 2015 i 2016 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej nie występuje.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI SEGMENTÓW

Głównymi segmentami działalności Spółek Grupy Kapitałowej są segmenty wydzielone na podstawie rodzaju produktu i świadczonych usług. Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż detaliczną, sprzedaż hurtową oraz działalność inwestycyjną.

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 związku z tym, w 2006 roku poszerzono grupę o spółkę Alma Development Sp. z o.o., która została założona celem prowadzenia działań wspomagających na rzecz Grupy i innych podmiotów gospodarczych w zakresie obsługi nieruchomości i ich wynajmu, a także realizacji projektów developerskich. W następnych latach zostały założone kolejne celowe spółki zależne w tym: AM1 Sp. z o.o., AM2 Sp. z o.o., Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

Sprzedaż detaliczną o różnicowanej ofercie asortymentowej Grupa prowadzi poprzez obiekty handlowe Spółki dominującej oraz od czerwca 2007 roku Spółki zależnej - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A. i od października 2008 roku Spółki zależnej – Paradise Group Sp. z o.o.

Sprzedaż hurtową Grupa prowadzi poprzez Spółkę zależną Krakchemia S.A. (do września 2016 roku, czyli do momentu utraty kontroli nad spółką), która handluje głównie: granulatami tworzyw sztucznych, foliami, opakowaniami, tworzywami sztucznymi, maszynami do przetwórstwa tworzyw sztucznych i innymi; oraz od czwartego kwartału 2008 roku poprzez Spółkę zależną - Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.

Zarówno Spółka dominująca jak i spółki zależne, w swojej działalności realizują przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych (prezentowane w segmencie „Działalność inwestycyjna”).

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Grupa Kapitałowa w przeważającej części sprzedaje towary handlowe i usługi na rynku krajowym. Eksport do krajów UE nie przekracza progu 5% całości przychodów Grupy.

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2015 r. dla działalności kontynuowanej przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	444 925	176 007	83 733	36 318	740 983
Zobowiązania	208 022	101 937	8 571	145 938	464 468

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2015 r.* przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	731 754	412 554	2 157	9	1 146 474
W tym: zmiany wartości godziwej	(172)	-	(1 444)	-	(1 616)
Koszty działalności operacyjnej	(764 547)	(402 402)	(1 454)	-	(1 168 403)
Zysk / (strata) operacyjny	(32 793)	10 152	703	9	(21 929)
Koszty finansowe netto	(21)	(637)	(227)	(4 978)	(5 863)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem					(27 792)
Podatek dochodowy					(2 544)
Zysk / (strata) netto					(30 336)

*Dane za okres porównywalny tj. za okres 9 miesięcy 2015 roku zostały zaprezentowane w wartościach zmienionych zgodnie z opisem w nocie 3

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

	Za okres 9 miesięcy 2015* roku			
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem
Amortyzacja środków trwałych	(22 190)	(811)	-	(23 001)
Amortyzacja aktywów niematerialnych	(455)	(73)	-	(528)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	(1 399)	(332)	-	(1 731)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	1 702	305	-	2 007
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	(608)	(2 230)	(96)	(2 934)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności	453	1 150	-	1 603

*Dane za okres porównywalny tj. za okres 9 miesięcy 2015 roku zostały zaprezentowane w wartościach zmienionych zgodnie z opisem w nocie 3

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2016 r. dla działalności kontynuowanej przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Aktywa	94 672	169 363	37 990	29 270	331 295
Zobowiązania	149 091	92 853	7 808	42 202	291 954

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Wyniki segmentów z działalności kontynuowanej za okres 9 miesięcy 2016 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody segmentu	613 662	356 364	35 880	-	1 005 906
W tym: zmiany wartości godziwej	155	-	(1 390)	-	(1 235)
Koszty działalności operacyjnej	(644 967)	(352 032)	(50 050)	-	(1 047 049)
Zysk / (strata) operacyjny	(31 305)	4 332	(14 170)	-	(41 143)
Koszty finansowe netto	2	(855)	(3 894)	(11 731)	(16 478)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem					(57 621)
Podatek dochodowy					(7 256)
Zysk / (strata) netto					(64 877)

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

	Za okres 9 miesięcy 2016 roku				
	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Razem	
Amortyzacja środków trwałych		(11 645)	(1 082)	-	(12 727)
Amortyzacja aktywów niematerialnych		(438)	(81)	-	(519)
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		(1 617)	(25)	-	(1 642)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		6 717	9	-	6 726
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności		(243)	(267)	(3)	(513)
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość należności		674	278	-	952

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie*	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	282 730	98 114	12 959	49 575	3 759	460 820
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(89 467)	(63 801)	(7 594)	(39 355)	-	(200 217)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2014 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2015 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Przesunięcia	-	4 307	2 663	13	1 467	(8 442)	8
Przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	(22)	-	-	-	-	(22)
Zakup	-	-	23	42	1 075	9 552	10 692
Zbycie	-	-	(22)	(48)	(2 222)	-	(2 292)
Likwidacja	-	(5 619)	(971)	(989)	(1 304)	(7)	(8 890)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	1 397	2 073	-	3 470
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	4	-	4
Amortyzacja	-	(11 514)	(6 386)	(2 077)	(3 024)	-	(23 001)
Przesunięcie umorzenia do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	3	-	-	-	-	3
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	17	48	294	-	359
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	2 249	697	960	1 270	-	5 176
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	1	-	-	2	-	3
Wartość księgową netto na 30 września 2015 r.	13 683	182 668	30 334	4 711	9 855	4 862	246 113
Stan na 30 września 2015 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	13 683	281 396	99 807	13 374	50 668	4 862	463 790
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(98 728)	(69 473)	(8 663)	(40 813)	-	(217 677)
Wartość księgową netto na 30 września 2015 r.	13 683	182 668	30 334	4 711	9 855	4 862	246 113

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 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 trwale w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r.	13 683	193 263	34 313	5 365	10 220	3 759	260 603
Przesunięcia	-	7 747	5 136	25	2 812	(15 712)	8
Przesunięcia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	(22)	-	-	-	(1 300)	(1 322)
Zakup	-	5	39	-	1 789	15 724	17 557
Zbycie	(795)	(11 851)	(21)	(139)	(2 221)	(2)	(15 029)
Likwidacja	-	(5 860)	(1 113)	(2 587)	(1 703)	(7)	(11 270)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej	-	(7 000)	-	-	-	-	(7 000)
Zwiększenia/zmniejszenia inne z tytułu leasingu	-	-	-	3 602	2 073	-	5 675
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	(4 377)	-	-	4	-	(4 373)
Amortyzacja	-	(15 123)	(8 481)	(2 777)	(4 160)	-	(30 541)
Przesunięcia umorzenia do inwestycji lub do przeznaczonych do sprzedaży	-	3	-	-	-	-	3
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	1 211	16	139	294	-	1 660
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	2 463	838	2 559	1 655	-	7 515
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	4 378	-	-	2	-	4 380
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących**	-	(21 429)	(11 346)	(18)	(1 332)	(1 860)	(35 985)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881

Stan na 31 grudnia 2015 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	12 888	261 372	102 155	13 860	52 329	2 462	445 066
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(117 964)	(82 774)	(7 691)	(42 896)	(1 860)	(253 185)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2015 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie*	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2016 r.	12 888	143 408	19 381	6 169	9 433	602	191 881
Przesunięcia	-	3 587	1 947	5	942	(6 271)	210
Zakup	-	268	246	14	96	5 955	6 579
Zbycie	(980)	(15 685)	(2 554)	(210)	(600)	(19)	(20 048)
Likwidacja	-	(9 773)	(3 075)	(1 172)	(7 319)	(1 508)	(22 847)
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	46	-	-	46
Zmniejszenie wartości brutto z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną***	(879)	(5 749)	(3 125)	(2 620)	(2 874)	(245)	(15 492)
Amortyzacja	-	(4 013)	(3 689)	(2 313)	(2 712)	-	(12 727)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	2 543	1 981	210	436	-	5 170
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	8 791	2 995	1 135	7 103	-	20 024
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	(12)	-	-	(22)	-	(34)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów aktualizujących**	-	975	(80)	-	90	1 860	2 845
Zmniejszenie wartości umorzenia z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną***	-	1 816	2 139	2 082	1 140	-	7 177
Wartość księgowa netto na 30 września 2016 r.	11 029	126 156	16 166	3 346	5 713	374	162 784

Stan na 30 września 2016 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	11 029	234 020	95 594	9 923	42 574	374	393 514
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(107 864)	(79 428)	(6 577)	(36 861)	-	(230 730)
Wartość księgowa netto na 30 września 2016 r.	11 029	126 156	16 166	3 346	5 713	374	162 784

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

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

**Zgodnie z MSR36 „Utrata wartości aktywów”, Spółka dominująca utworzyła w roku 2015 odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowego majątku trwałego przeznaczonych do realizacji umów rodzących obciążenia w kwocie 32 921 tys. zł.

Dodatkowo w 2015 roku Spółka dominująca objęła odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości środki trwałe w budowie o wartości 1 860 tys. zł, w związku z brakiem możliwości wykorzystania poniesionych nakładów i przeniesienia ich do używania. W trzecim kwartale 2016 roku Spółka dominująca dokonała likwidacji lub sprzedaży środków trwałych w budowie i w związku z tym rozwiązano w całości odpis aktualizujący dotyczący środków trwałych w budowie.

***We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym nastąpiło usunięcie wartości dotyczących tej spółki ze skonsolidowanego bilansu.

Zasady przyjęte przez Spółki Grupy do wyceny rzeczowego majątku (MSR 16):

1. Spółki Grupy wyceniają grunty, budynki i budowle w wartościach godziwych (rynkowych) określanych na podstawie wyceny uprawnionego rzeczoznawcy pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację (grupy 1 i 2) i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa jest weryfikowana nie rzadziej niż raz na 4 lata.
2. Spółki Grupy wyceniają rzeczowe aktywa trwałe należące do grup: maszyny i urządzenia, środki transportu oraz meble, w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
3. Spółki Grupy ujmują w rzeczowym majątku trwałym środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego (dotyczy samochodów dostawczych i osobowych, maszyn i urządzeń oraz mebli i wyposażenia), które zgodnie z zapisami MSR 16 zakwalifikowane zostały do środków nabytych na podstawie umowy leasingu finansowego. Wartość początkowa tych środków (wartość brutto) prezentowana jest w wartości godziwej wynikającej z metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy uwzględnieniu % stopy leasingu pomniejszanej o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
4. Spółki Grupy wyceniają pozycję „środki trwałe w budowie” w oparciu o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną) pomniejszaną o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
Koszty sprzedaży i marketingu	11 694	28 910	21 863
Koszty ogólnego zarządu	1 033	1 631	1 138
Razem	12 727	30 541	23 001

Spółki Grupy nadal użytkują w pełni umorzony rzeczowy majątek trwały. Wartość brutto wszystkich w pełni umorzonych rzeczowych aktywów trwałych będących w użytkowaniu została zaprezentowana poniżej.

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Środki trwałe (grupy 1-6)	44 622	43 196	42 130
Środki transportu	1 338	3 302	3 459
Meble, wyposażenie i sprzęt	30 252	34 466	33 378
	76 212	80 964	78 967

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

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Należności umowne z tytułu zbycia aktywów trwałych	-	-	32
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	(4 200)	(5 875)	(4 578)
(Zobowiązania)/należności netto	(4 200)	(5 875)	(4 546)

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są maszyny i urządzenia (grupa 5) użytkowane w ramach umów leasingu:

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Koszt (brutto)	-	1 188	1 188
Umorzenie	-	(532)	(495)
Wartość księgowa netto	-	656	693

*W roku 2016 leasing maszyn i urządzeń został zakończony poprzez wykupienie maszyn z leasingu.

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

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Koszt (brutto)	7 180	10 511	9 945
Umorzenie	(3 917)	(4 643)	(5 572)
Wartość księgowa netto	3 263	5 868	4 373

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są meble, wyposażenie, sprzęt (grupa 8) użytkowane w ramach leasingu zwrotnego:

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Koszt (brutto)	2 073	2 073	2 073
Umorzenie	(1 037)	(518)	(346)
Wartość księgowa netto	1 036	1 555	1 727

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

Kwota zabezpieczenia na majątku trwałym w wartości brutto na 30.09.2016 roku						
Rodzaj zabezpieczenia /nazwa kredytu	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Ogółem
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych - pod kredyt inwestycyjny	-	-	36 709	128	13 654	50 491
Hipoteka na nieruchomości - pod kredyt inwestycyjny	11 029	112 955	-	-	-	123 984
Wartość księgowa brutto początkowa środków trwałych	11 029	112 955	36 709	128	13 654	174 475

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień bilansowy wycenia się wszystkie nieruchomości inwestycyjne zgodnie z modelem wartości godziwej. Przy wycenie według wartości godziwej nie uwzględnia się kosztów transakcji, które jednostka mogłaby dodatkowo ponieść, przyszłych nakładów inwestycyjnych w związku z ulepszeniem lub udoskonaleniem nieruchomości, a także przyszłych korzyści z tytułu poniesienia tychże nakładów.

Weryfikację ujętej wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	38 017	47 139	85 156
Stan na 1 stycznia 2015 r.	38 017	47 139	85 156
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 444)	(1 444)
Stan na 30 września 2015 r.	38 017	45 695	83 712
Stan na 1 stycznia 2015 r.	38 017	47 139	85 156
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(14 176)	(14 176)
Zakup	(13)	233	220
Stan na 31 grudnia 2015r.	38 004	33 196	71 200
Stan na 1 stycznia 2016 r.	38 004	33 196	71 200
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(1 390)	(1 390)
Zakup	-	247	247
Zbycie	(14 552)	(14 888)	(29 440)
Zmniejszenie z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną*	-	(2 416)	(2 416)
Inne	14	(224)	(210)
Stan na 30 września 2016 r.	23 466	14 525	37 991

*We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym nastąpiło usunięcie wartości dotyczących tej spółki ze skonsolidowanego bilansu.

Wartość utworzonych zabezpieczeń na nieruchomościach inwestycyjnych na rzecz instytucji finansowych pod kredyty prezentuje tabela poniżej.

Kwota zabezpieczenia na wartości nieruchomości inwestycyjnych na 30.09.2016 roku			
Rodzaj zabezpieczenia	Grunty	Budynki i budowle	Ogółem
Hipoteka na nieruchomości	22 340	11 679	34 019
Wartość księgową początkową nieruchomości inwestycyjnych	22 340	11 679	34 019

14. AKTYWA NIEMATERIALNE

Aktywa niematerialne prezentowane są w podziale na następujące grupy:

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

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

- Wartość firmy z tytułu przejęcia i połączenia Spółki zależnej Krakchemia S.A. ze Spółką Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł. Wartość ta była związana z przejętym rynkiem zbytu i jest testowana na utratę wartości.

Wartość ta została usunięta z bilansu ze względu na utratę kontroli nad spółką zależną Krakchemia SA

- Wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Paradise Group Sp. z o.o. przez Alma Market S.A. w wysokości 50 650 tys. zł.

Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości przeprowadzono testy na utratę wartości w oparciu o unormowania MSR 36.

W roku 2015 Zarząd Spółki podjął decyzję o konieczności dokonania odpisu na trwałą utratę wartości na całą kwotę wartości firmy Paradise Group Sp. z o.o. prezentowaną dotychczas w kwocie 50.650 tys. zł w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Tabela poniżej prezentuje aktywa niematerialne w podziale na wydzielone grupy.

	Znaki towarowe i licencje	Oprogra- mowanie	Wartość firmy	Aktywa niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	591	7 605	59 724	484	68 404
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(290)	(5 430)	-	-	(5 720)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2014 r.	301	2 175	59 724	484	62 684
Wartość księgową netto 1 stycznia 2015 r.					
Przesunięcia	120	394	-	(514)	-
Zakup	19	-	-	520	539
Zbycie	-	(402)	-	-	(402)
Amortyzacja	(131)	(397)	-	-	(528)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	272	-	-	272
Wartość księgową netto na 30 września 2015 r.	309	2 042	59 724	490	62 565
Stan na 30 września 2015 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	730	7 597	59 724	490	68 541
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(421)	(5 555)	-	-	(5 976)
Wartość księgową netto na 30 września 2015 r.	309	2 042	59 724	490	62 565
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2015 r.					
Przesunięcia	120	471	-	(591)	-
Zakup	32	-	-	821	853
Likwidacja	-	(402)	-	-	(402)
Amortyzacja	(185)	(524)	-	-	(709)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	272	-	-	272
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(81)	(50 650)	-	(50 731)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2015 r.	268	1 911	9 074	714	11 967
Stan na 31 grudnia 2015 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	743	7 674	59 724	714	68 855
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(475)	(5 763)	(50 650)	-	(56 888)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2015 r.	268	1 911	9 074	714	11 967
Wartość księgową netto 1 stycznia 2016 r.					
Przesunięcia	-	202	-	(202)	-
Zakup	162	1 093	-	(453)	802
Likwidacja	-	(8)	-	-	(8)
Zmniejszenie wartości brutto z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną*	(444)	(1 422)	(9 074)	-	(10 940)
Amortyzacja	(167)	(352)	-	-	(519)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	8	-	-	8
Zmniejszenie wartości umorzenia z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną*	240	335	-	-	575
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	(18)	-	-	(18)
Wartość księgową netto na 30 września 2016 r.	59	1 749	-	59	1 867
Stan na 30 września 2016 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	461	7 539	50 650	59	58 709
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(402)	(5 790)	(50 650)	-	(56 842)
Wartość księgową netto na 30 września 2016 r.	59	1 749	-	59	1 867

*We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym nastąpiło usunięcie wartości dotyczących tej spółki ze skonsolidowanego bilansu.

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
Koszty sprzedaży i marketingu	228	343	261
Koszty ogólnego zarządu	291	366	267
	519	709	528

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

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Znaki towarowe i licencje	112	2 520	2 355
Oprogramowanie	4 333	4 447	4 375
Razem	4 445	6 967	6 730

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

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów niematerialnych (Zobowiązania)/należności netto	-	(111)	(20)
	-	(111)	(20)

Wartość utworzonych zastawów pod kredyty.

Zastaw rejestrowy na aktywach niematerialnych został ustanowiony wraz z zastawem na rzeczowym majątku trwałym (urządzeniach i wyposażeniu) w kwocie 347 tys. zł na dzień 30.09.2016 r.

15. ZAPASY

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Materiały	173	258	334
Towary	31 297	126 305	123 259
Zapasy razem	31 470	126 563	123 593

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
Odpisy aktualizujące wartość zapasów:			
Stan na początek okresu	5 946	1 838	1 838
Zwiększenie - utworzenie	1 642	6 865	1 731
Wykorzystanie	(6 369)	(2 230)	(1 570)
Zmniejszenie	(357)	(527)	(437)
Zmniejszenie - utrata kontroli nad spółką zależną*	(74)	-	-
Stan na koniec okresu	788	5 946	1 562

*We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym nastąpiło usunięcie wartości dotyczących tej spółki ze skonsolidowanego bilansu.

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą odpisy aktualizujące wartość zapasów w oparciu o wskaźniki niedoborów towarów w stosunku do wartości sprzedaży netto. Zależnie od rodzaju prowadzonej działalności, Spółki Grupy Kapitałowej ponoszą wkalkulowane w tę działalność straty. Ujawniane na bieżąco szkody i ubytki w towarach, obciążają bieżące koszty działalności Grupy. Spółki Grupy Kapitałowej tworzą również ustalane w drodze szacunków odpisy aktualizujące wartość godziwą zapasów towarów handlowych zalegających dłużej niż 365 dni.

Na zapasach (towarach handlowych) w Grupie ustanowiono zabezpieczenia pod kredyty:

Na dzień 30.09.2016 r. wartość zastawów rejestrowych pod kredyty ustanowiona na zapasach towarów handlowych wynosiła 13.352 tys. zł, natomiast na 30.09.2015 r. wynosiła 84.604 tys. zł

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16. AKTYWA FINANSOWE**16.1. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY**

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	50 964	26 875	26 875
Zwiększenia-zakup	1 088	5 979	5 979
Zwiększenia-przesunięcia	304	-	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	26 630	18 110	16 562
Zmniejszenia-sprzedaż	(31 158)	-	-
Zmniejszenia-utrata kontroli nad spółką zależną*	(17 470)	-	-
Stan na koniec okresu	30 358	50 964	49 416
Minus: część długoterminowa	(30 358)	(50 964)	(49 416)
Część krótkoterminowa	-	-	-

*We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z tym nastąpiło usunięcie wartości dotyczących tej spółki ze skonsolidowanego bilansu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Kapitałowe papiery wartościowe:			
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:	30 338	50 938	49 390
Papiery wartościowe nienotowane na giełdzie:	20	26	26
	30 358	50 964	49 416

W pozycji aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są nabyte w latach od 2008 do 2015 akcje Spółki Vistula Group S.A. oraz przeniesione do tej pozycji bilansowej w 2016 roku akcje spółki Krakchemia S.A., wszystkie akcje są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

16.2. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI:			
Stan na początek okresu	9 189	8 201	8 201
Zwiększenia	197	1 035	1 000
Odpis aktualizujący aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności	18	-	40
Zwiększenie/zmniejszenie odpisu aktualizującego	(266)	(47)	(114)
Zmniejszenia-utrata kontroli nad spółką zależną	(7 081)	-	-
Stan na koniec okresu aktywów finansowych utrzymywanych do daty wymagalności (1)	2 057	9 189	9 127
WYCENA WALUTOWYCH INSTRUMENTÓW ZABEZPIECZAJĄCYCH			
Stan na koniec okresu - wycena walutowych instrumentów zabezpieczających (2)	-	-	78
SUMA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH PRZEZ WYNIK:			
Razem aktywa finansowe wyceniane przez wynik finansowy (1)+(2)	2 057	9 189	9 205
Minus: część długoterminowa	-	(9 189)	(9 127)
Część krótkoterminowa	2 057	-	78

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16.3. NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Należności handlowe*	11 225	121 810	120 165
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(2 383)	(8 595)	(8 814)
Należności handlowe - netto	8 842	113 215	111 351
Pozostałe należności**	14 273	17 814	18 364
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(52)	(59)	(68)
Pozostałe należności - netto	14 221	17 755	18 296
Przedpłaty	283	1 210	1 343
Kwoty zatrzymane (kaucje)	405	473	423
Pożyczki udzielone podmiotom niepowiązanym	-	216	213
Należności od podmiotów powiązanych	-	14	3
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1 088	1 657	2 514
Razem należności	24 839	134 540	134 143
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	(125)	(126)
Minus: część długoterminowa - kaucje	(405)	(473)	(423)
Należności-część krótkoterminowa	24 434	133 942	133 594
	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Część długoterminowa – rozliczenia międzyokresowe	-	125	126
Część długoterminowa - kaucje	405	473	423
Należności-część długoterminowa	405	598	549

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

**„Pozostałe należności” dotyczą należności z tytułu podatków, należności od pracowników, pozostałych należności.

Istotne kwoty składające się na wartość pozycji to należności z tytułu podatków wynikające ze sprawozdania spółki dominującej: na 30 września 2016 wynoszą 12 141 tys. zł., na 31 grudnia 2015 wynoszą 12 307 tys. zł., na 30 września 2015 wynoszą 13 554 tys. zł.

Wartości te prezentowane są zgodnie z obowiązującymi przepisami MSR 1 i 37 oraz na podstawie niezależnej opinii biegłego. Pod uwagę wzięto między innymi ocenę unormowań prawnych obowiązujących w Polsce dokonaną przez międzynarodową firmę audytorską, prawdopodobieństwo ich zmiany oraz kierunki przyszłych zmian prawa w obszarze podatków.

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

Wystąpiły sytuacje gospodarcze i takie zmiany w warunkach prowadzenia działalności, które mogą mieć istotny wpływ na prezentowaną w sprawozdaniu wartość godziwą zarówno aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, jak i należności handlowe i pozostałe należności.

W dniu 15 września 2016 roku Zarząd Spółki Alma Market SA złożył wniosek do sądu o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego. Następnie w dniu 14 października 2016 roku Zarząd Spółki Alma Market SA złożył wniosek do sądu o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Spółki. Spółka wskazała we wniosku, że podtrzymuje w całości i popiera wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – sanacyjnego z dnia 15 września 2016 r., wyrażając przekonanie o powodzeniu działań sanacyjnych Spółki i głęboko je popierając.

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności:

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	8 654	7 588	7 588
Utworzenie odpisu na należności	513	3 410	2 934
Zmniejszenia odpisów na należności	(952)	(2 344)	(1 640)
Zmniejszenia - utrata kontroli nad spółką zależną	(5 780)	-	-
Stan na koniec okresu	2 435	8 654	8 882

16.4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	16 110	10 090	6 695
Krótkoterminowe depozyty bankowe	24	3 275	3 139
<i>w tym odsetki naliczone od depozytów</i>	-	5	10
Środki pieniężne w drodze	157	3 241	1 165
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 291	16 606	10 999

Zestawienie pozycji prezentowanej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 291	16 606	10 999
Korekta odsetek naliczonych od depozytów	-	(5)	(10)
Kredyt w rachunku bieżącym	(20 460)	(70 638)	(68 546)
Środki pieniężne skorygowane o kredyty w rachunku bieżącym	(4 169)	(54 037)	(57 557)

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

Według stanu na dzień 30.09.2016 roku kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 5 561 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 5 560 990 akcji siedmiu serii:

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

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

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 30.09.2016 roku.*

	Liczba akcji	Struktura posiadanych akcji w %	Liczba głosów na WZA	% ogólnej liczby głosów na WZA
Jerzy Mazgaj	1 593 187	28,65%	3 823 987	48,03%
IPOPEMA 2 FIZAN	1 060 000	19,06%	1 060 000	13,31%
OFE PZU „Złota Jesień”	938 000	16,87%	938 000	11,78%
Pozostali (poniżej 5% udziału w głosach)	1 969 803	35,42%	2 139 003	26,87%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	5 560 990	100,00%	7 960 990	100,00%

* Zaktualizowany wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Alma Market S.A. na podstawie przekazanej Spółce przez KDPW listy uprawnionych do udziału w NWZA w dniu 15 listopada 2016 roku zaprezentowany w Informacji dodatkowej do skonsolidowanego raportu za III kwartał 2016 r.

17.2. 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 do wysokości 1/3 wartości nominalnej akcji Spółki. Kapitał ten nie jest dystrybuowalny.

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

17.3. 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 dominująca dokonała przeliczenia kapitału podstawowego pochodzącego z tego okresu.

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

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	<u>3 388</u>
Razem:		<u>6 571</u>

17.4. KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (AGIO) w całym okresie od 31.12.2014 roku do 30.09.2016 roku nie uległ zmianie i wynosi 109 606 tys. zł. Kapitał ten dzieli się ze względu na przyczynę powstania na: kapitał wynikający z nadwyżki z programu motywacyjnego (w wysokości 2 616 tys. zł) oraz na kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej (w wysokości 106 990 tys. zł).

17.5. ZYSKI ZATRZYMANE

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	110 157	(13 536)	96 621
Stan na 01 stycznia 2015 r.	110 157	(13 536)	96 621
Zysk netto za okres od 01-01-2015 r. do 30-09-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(33 062)	(33 062)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	927	-	927
Przeniesienie z kapitału tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	200	-	200
Przeniesienie	(13 536)	13 536	-
Stan na 30 września 2015 r.	97 748	(33 062)	64 686

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

	Zyski pozostałe	Zysk niepodzielony	Ogółem
Stan na 01 stycznia 2015 r.	110 157	(13 536)	96 621
Zysk netto za okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(149 461)	(149 461)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	1 237	-	1 237
Przeniesienie z kapitału tworzonego obligatoryjnie na pokrycie strat	200	-	200
Przeniesienie	(13 536)	13 536	-
Stan na 31 grudnia 2015 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Stan na 01 stycznia 2016 r.	98 058	(149 461)	(51 403)
Zysk netto za okres od 01-01-2016 r. do 30-09-2016 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	(65 246)	(65 246)
Zwiększenia z kapitału z aktualizacji	7 409	-	7 409
Przeniesienie	(149 461)	149 461	-
Inne- utrata kontroli nad spółką zależną	(35 510)	-	(35 510)
Stan na 30 września 2016 r.	(79 504)	(65 246)	(144 750)

17.6. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał wynikający ze zmian własnościowych w grupie	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczonego majątku trwałego		
Stan na 31 grudnia 2014 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
Stan na 01 stycznia 2015 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	16 562	-	-	16 562
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(3 147)	13	-	(3 134)
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(1 573)	-	-	(1 573)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	11 842	13	-	11 855
Inne przesunięcia	-	(927)	-	(927)
Stan na 30 września 2015 r.	(25 603)	71 527	1 895	47 819
Stan na 01 stycznia 2015 r.	(37 445)	72 441	1 895	36 891
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	18 110	-	-	18 110
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(3 442)	18	-	(3 424)
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(1 761)	-	-	(1 761)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	12 907	18	-	12 925
Inne przesunięcia	-	(1 237)	-	(1 237)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	(24 538)	71 222	1 895	48 579

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

	Kapitał z aktualizacji wartości		Kapitał	Razem kapitał
	aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	rzeczewego majątku trwałego	wynikający ze zmian własnościowych w grupie	własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 01 stycznia 2016 r.	(24 538)	71 222	1 895	48 579
- Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	26 630	-	-	26 630
- Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(5 079)	657	-	(4 422)
- Przesunięcia do kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące	(713)	-	-	(713)
Zysk/strata z całkowitych dochodów w okresie	20 838	657	-	21 495
Inne przesunięcia*	(2 147)	(5 514)	(1 895)	(9 556)
Stan na 30 września 2016 r.	(5 847)	66 365	-	60 518

*W pozycji „Inne przesunięcia” w 2016 roku ujęto wartość 2 147 tys. zł dotyczącą zmniejszenia kapitałów z tytułu utraty kontroli nad spółką zależną oraz wartość 7 409 tys. zł dotyczącą przeniesienia do zysków zatrzymanych.

W tej pozycji kapitałów prezentowane są odpisy dotyczące:

- aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, gdzie w wyniku wyceny według wartości rynkowej ujęto kapitały na dzień bilansowy: 31.12.2015 r. w wysokości **18 110 tys. zł**, 30.09.2016 r. w wysokości **26 630 tys. zł**
- rzeczowego majątku trwałego - w roku 2016 i 2015 wartości godziwe rzeczowego majątku nie wzrosły.

Na pozycje odpisów aktualizujących wartości wymienionych powyżej aktywów, z tytułu przejściowych różnic podatkowych utworzono rezerwy podatku odroczonego zgodnie z uregulowaniami MSR 12.

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

18.1. KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Kredyty długoterminowe			
Kredyty bankowe*	33 838	79 296	76 303
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej**	151	812	4 683
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	1 728	3 793	2 944
Razem kredyty długoterminowe	35 717	83 901	83 930
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- długoterminowe w okresie spłaty	6 770	22 619	30 664
- kredyt w rachunku bieżącym	20 460	70 638	68 546
- kredyt krótkoterminowy	33 249	22 000	17 000
- naliczone odsetki	113	-	-
Pożyczki	-	-	50
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej**	873	830	816
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu dotyczące środków trwałych	2 557	3 731	3 392
Razem krótkoterminowe	64 022	119 818	120 468
Kredyty i pożyczki ogółem	99 739	203 719	204 398

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

* W pozycji długoterminowej „Kredyty bankowe” prezentowane są kredyty w części, w której terminy zapadalności kolejnych rat przypadają na okresy po dniu 30.09.2017 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 oraz zobowiązań z tytułu umów leasingu z opcją zakupu przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Do 1 roku	10 200	27 180	34 872
Powyżej 1 roku	35 717	83 901	83 930
Razem	45 917	111 081	118 802

Struktura walutowa wartości bilansowej kredytów i pożyczek Grupy Kapitałowej jest jednolita - wszystkie kredyty są zaciągnięte w złotych.

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu:	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Poniżej jednego roku	3 430	4 561	4 208
Od jednego do pięciu lat	1 879	4 605	6 015
Powyżej pięciu lat	-	-	1 612
Razem	5 309	9 166	11 835

18.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Zobowiązania handlowe	141 450	215 201	224 421
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	10 228	8 437	8 010
Pozostałe zobowiązania	10 897	13 452	12 040
Rozliczenia międzyokresowe	11 226	2 349	1 742
Kwoty zatrzymane (kaucje)	6 867	4 944	5 098
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	1 125	1 698	1 692
	181 793	246 081	253 003
Minus: część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	(14)	(13)	(22)
Minus: część długoterminowa – pozostałe zobowiązania*	(2 255)	(3 029)	(3 029)
Część krótkoterminowa	179 524	243 039	249 952
część długoterminowa - kwoty zatrzymane (kaucje)	14	13	22
część długoterminowa – pozostałe zobowiązania*	2 255	3 029	3 029
Część długoterminowa	2 269	3 042	3 051

*Kwota ujęta w pozycji długoterminowej jako „Pozostałe zobowiązania” dotyczy zobowiązania z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkownika gruntów we własność.

Informacja o zmianie sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

W okresie sprawozdawczym wystąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mogą mieć istotny i znaczący wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

W dniu 15 września 2016 roku Zarząd Spółki Alma Market SA złożył wniosek do sądu o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – postępowania sanacyjnego. Następnie w dniu 14 października 2016 roku Zarząd Spółki Alma Market SA złożył wniosek do sądu o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku Spółki. Spółka wskazała we wniosku, że podtrzymuje w całości i popiera wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – sanacyjnego z dnia 15 września 2016 r., wyrażając przekonanie o powodzeniu działań sanacyjnych Spółki i głęboko je popierając.

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.3. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Pochodne instrumenty finansowe wynikają z wyceny wartości godziwej zawartych przez spółkę zależną transakcji (Forward) zabezpieczających płatności zobowiązań w walutach obcych.

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)*	-	-	78
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	-	(22)	-
	-	(22)	78

*Kwoty wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w części aktywów w pozycji „Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy”

19. PROGRAM LOJALNOŚCIOWY - OPIS I ZASADY WYCENY

W pozycji „rozliczenia międzyokresowe” wykazanej w szczegółowej nocie 18.2 grupa prezentuje wartość przychodów bieżących do rozliczenia w przyszłych okresach, w związku z działającym w Spółce dominującej programem lojalnościowym o nazwie „Klub Konesera”. Warunki uczestnictwa w programie zostały określone w regulaminie zamieszczonym na stronie internetowej www.almamarket.pl w zakładce: klub konesera/regulamin.

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

Punkty zebrane przez uczestników, są ważne przez okres 36 miesięcy, licząc od daty ich przyznania i wymieniane na zamówione przez uczestnika nagrody.

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

Kwota przychodów przyszłego okresu dotyczących programu lojalnościowego opisanego powyżej prezentowana w bilansie wynosi: na dzień 30.09.2015 roku = 618 tys. zł., na dzień 31.12.2015 roku = 897 tys. zł, na dzień 30.09.2016 roku = 795 tys. zł.

Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o zakończeniu działania programu lojalnościowego w najbliższym kwartale.

20. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	Rezerwy		
	utrata wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	8 656	16 294	24 950
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 656	16 294	24 950
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(22)	(1 289)	(1 311)
Obciążenie / uznanie kapitału	(2 525)	-	(2 525)
Stan na 30 września 2015 r.	6 109	15 005	21 114

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

	Rezerwy		
	utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2015 r.	8 656	16 294	24 950
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	11 100	29	11 129
Obciążenie / uznanie kapitału	(2 734)	-	(2 734)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	17 022	16 323	33 345
Stan na 1 stycznia 2016 r.	17 022	16 323	33 345
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(1 150)	(4 593)	(5 743)
Obciążenie / uznanie kapitału	(3 207)	-	(3 207)
Zmniejszenie-utrata kontroli nad spółką zależną	(55)	(712)	(767)
Stan na 30 września 2016 r.	12 610	11 018	23 628

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	20 208	23 411	18 394
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	3 420	9 934	2 720
Razem aktywa	23 628	33 345	21 114

	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej		
	Inne	Ogółem	
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:			
Stan na 31 grudnia 2014 r.	1 589	2 093	3 682
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 589	2 093	3 682
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	25	(287)	(262)
Obciążenie / uznanie kapitału	622	(13)	609
Stan na 30 września 2015 r.	2 236	1 793	4 029
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 589	2 093	3 682
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	235	728	963
Obciążenie / uznanie kapitału	708	(18)	690
Stan na 31 grudnia 2015 r.	2 532	2 803	5 335
Stan na 1 stycznia 2016 r.	2 532	2 803	5 335
Obciążenie / uznanie wyniku finansowego	(519)	(646)	(1 165)
Obciążenie / uznanie kapitału	315	900	1 215
Zmniejszenie-utrata kontroli nad spółką zależną	(1 297)	(380)	(1 677)
Stan na 30 września 2016 r.	1 031	2 677	3 708

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	3 518	3 207	1 656
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	190	2 128	2 373
Razem zobowiązania	3 708	5 335	4 029

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

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

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	(28 010)	(21 268)	(21 268)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	4 578	(10 166)	1 049
Powiększenie kapitału własnego	4 422	3 424	3 134
Zmniejszenie-utrata kontroli nad spółką zależną	(910)	-	-
Stan na koniec okresu	(19 920)	(28 010)	(17 085)

Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu.

	Skutki aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	(675)	8 898	8 223
Stan na 1 stycznia 2015 r.	(675)	8 898	8 223
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	13	(3 147)	(3 134)
Stan na 30 września 2015 r.	(662)	5 751	5 089
Stan na 1 stycznia 2015 r.	(675)	8 898	8 223
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	18	(3 442)	(3 424)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	(657)	5 456	4 799
Stan na 1 stycznia 2016 r.	(657)	5 456	4 799
Uznanie/(Obciążenie) kapitału	657	(5 079)	(4 422)
Stan na 30 września 2016 r.	-	377	377

21. REZERWY NA POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Na odprawy emerytalne	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2014 r.	872	991	1 863
Stan na 01 stycznia 2015 r.	872	991	1 863
- Utworzenie dodatkowych rezerw	178	1 333	1 511
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(5)	(199)	(204)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(132)	(132)
Stan na 30 września 2015 r.	1 045	1 993	3 038
Stan na 01 stycznia 2015 r.	872	991	1 863
- Utworzenie dodatkowych rezerw*	220	26 409	26 629
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(51)	(403)	(454)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(132)	(132)
Stan na 31 grudnia 2015 r.	1 041	26 865	27 906
Stan na 01 stycznia 2016 r.	1 041	26 865	27 906
- Utworzenie dodatkowych rezerw	(10)	264	254
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(50)	(16 733)	(16 783)
- Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(6 377)	(6 377)
- Zmniejszenie-utrata kontroli nad spółką zależną	(109)	(60)	(169)
Stan na 30 września 2016 r.	872	3 959	4 831

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Podział rezerw ze względu na czas

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
Długoterminowe	2 121	18 653	1 045
Krótkoterminowe	2 710	9 253	1 993
	4 831	27 906	3 038

22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień bilansowy to jest:

31 grudnia 2015 roku zobowiązania warunkowe w Grupie Kapitałowej wynosiły: 30 600 tys. zł.

30 września 2016 roku zobowiązania warunkowe w Grupie Kapitałowej wynosiły: 21 895 tys. zł.

23. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Powiązania kapitałowe:

Alma Market S.A. jest jednostką sprawującą kontrolę w Grupie oraz posiada: 100% akcji w **Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska S.A.**, 100% udziałów w **Alma Development Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **Paradise Group Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM1 Sp. z o.o.**, 100% udziałów w **AM2 Sp. z o.o.**, 99.5% wkładów w **Kraków1-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Kraków2-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa**, 99.5% wkładów w **Tarnów-AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa** oraz 46,50% akcji w **Krakchemia S.A.** (do września 2016 roku, czyli do momentu utraty kontroli nad spółką)

Spółka dominująca:

Firma spółki: **Alma Market Spółka Akcyjna**

Podmioty zależne od Alma Market S.A.:

- 1) Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska Spółka Akcyjna
- 2) Alma Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 3) Paradise Group Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 4) AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 5) AM2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 6) KRAKÓW 1 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 7) KRAKÓW 2 – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
- 8) TARNÓW – AM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa

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

We wrześniu 2016 roku na skutek sprzedaży dużego pakietu akcji nastąpiła utrata kontroli nad spółką zależną Krakchemia S.A., w związku z utratą kontroli wartość pozostałych w posiadaniu Spółki akcji Krakchemii S.A. została zaprezentowana w pozycji bilansowej „Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”

W 2015 roku konsolidacją objęto spółkę Flor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji wykreślona z rejestru sądowego 30 lipca 2015 roku (udziały zwrócone w dniu 30.06.2015).

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

Powiązania inne niż kapitałowe:

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

EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie jest podmiotem powiązany z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. W EVERGOOD Sp. z o.o. w Krakowie Jerzy Mazgaj posiada 87,5 % udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

CLIFFSIDEBROKERS Spółka Akcyjna w Krakowie jest podmiotem powiązany z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki Alma Market S.A. W CLIFFSIDEBROKERS S.A. Jerzy Mazgaj posiada 60% akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Głównym akcjonariuszem Alma Market S.A. jest Jerzy Mazgaj posiadający na dzień 30.09.2016 roku bezpośrednio i pośrednio 1 593 187 akcji (28,65%), co daje 3 823 987 głosy (48,03%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Dodatkowo, główny akcjonariusz i Prezes Zarządu Spółki Alma Market S.A. Jerzy Mazgaj posiada na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 975 415 akcji Spółki zależnej Krakchemia Spółka Akcyjna.

Jerzy Mazgaj wynajął część lokalu własnego Spółce zależnej Krakowski Kredens Tradycja Galicyjska SA, która prowadzi w tym lokalu sprzedaż detaliczną towarów/produktów pod marką własną. Barbara Mazgaj (Przewodnicząca Rady Nadzorczej Alma Market S.A.) jest zatrudniona w Spółce Paradise Group Sp. z o.o. na podstawie umowy o pracę.

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. ani żadna inna Spółka z Grupy nie zawierała innych transakcji z Panem Jerzym Mazgajem oraz z Panią Barbarą Mazgaj niż wyżej wymienione.

W okresie od 1 stycznia 2016 do 30 września 2016 roku spółka osobowa Wiceprezesa Zarządu - **Mariusz Wojdon** świadczyła usługi na rzecz spółek zależnych od Alma Market S.A. otrzymując z tego tytułu wynagrodzenie. Spółka rozpoczęła świadczenie usług od września 2014 roku

Wszystkie zawarte transakcje pomiędzy Spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych i są zaprezentowane w tabelach poniżej.

Poniżej prezentowane są obroty i salda rozrachunków z podmiotami powiązanymi: Evergood Sp. z o.o. i Premium Cigars Sp. z o.o., które są powiązane z Alma Market S.A. poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu oraz ze spółką osobową Wiceprezesa Zarządu - Mariusz Wojdon.

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

	Rok 2016		Rok 2015	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki powiązane</i>				
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów i materiałów	-	-	-	7
Przychody ze sprzedaży usług	1	11	3	14
	1	11	3	21

Noty przedstawione na stronach 7-40 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ALMA MARKET S.A. – skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2016 roku

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

II. Zakupy materiałów, towarów i usług

	Rok 2016		Rok 2015	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
<i>Spółki powiązane</i>				
Zakupy materiałów, towarów i usług	448	1 760	806	2 085
	448	1 760	806	2 085

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

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>			
Podmioty powiązane	-	14	3

	Stan na 2016-09-30	Stan na 2015-12-31	Stan na 2015-09-30
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>			
Podmioty powiązane	1 125	1 698	1 692

IV Pożyczki otrzymane od głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu Alma Market SA

	Za okres 9 miesięcy 2016	Za rok zakończony 31 grudnia 2015	Za okres 9 miesięcy 2015
Stan na początek okresu	-	510	510
Otrzymane w trakcie roku	-	275	275
Splata w trakcie okresu	-	(785)	(735)
Stan na koniec okresu	-	-	50

24. AKTYWA POZABILANSOWE

Grupa dysponuje i zarządza aktywami pozabilansowymi o wartości ogółem 22 870 tys. zł, na które składają się prawa wieczystego użytkowania.

25. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Rok 2016		Rok 2015	
	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09	01.07 - 30.09	01.01 - 30.09
Zysk za okres	(53 013)	(64 877)	(13 565)	(30 336)
Korekty:	94 160	130 228	26 782	69 507
- Podatek dochodowy	6 894	7 256	399	2 544
- Amortyzacja środków trwałych	4 191	12 727	7 425	23 001
- Amortyzacja aktywów niematerialnych	174	519	180	528
- Strata z tytułu sprzedaży i likwidacji aktywów trwałych	12 207	9 155	(32)	(8)
- Likwidacja środków trwałych	1 541	1 566	40	3 840
- Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	(1 223)	(238)	522	1 507
- Przychody z tytułu odsetek	(93)	(291)	(81)	(299)
- Przychody z tytułu dywidend	-	-	(8)	(9)
- Koszty odsetek	1 647	5 365	1 916	6 162
- Wynik na działalności inwestycyjnej	(836)	(2 401)	(906)	(2 620)
- (Zyski)/straty kursowe	83	241	(41)	137
Zmiany stanu kapitału obrotowego:	-	-	-	-
- Zapasy	68 853	95 093	(4 663)	34 201
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	104 138	109 702	3 707	12 430
- Rezerwy	(16 899)	(23 076)	531	1 175
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(86 517)	(85 390)	17 793	(13 082)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	41 147	65 351	13 217	39 171

Osoby sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
Agnieszka Dziewulska
Główny Księgowy

Zarząd Spółki Alma Market S.A.

.....
Jerzy Mazgaj
 Prezes Zarządu

Kraków, 14 listopada 2016 roku