



***OPINIA I RAPORT***  
***uzupełniająca opinię***  
***z przeglądu***  
***jednostkowego i skonsolidowanego***  
***sprawozdania finansowego***  
***Grupy Kapitalowej***  
***ALMA MARKET Spółka Akcyjna***  
***30-964 Kraków ul. Pilotów 6***  
***za okres***  
***od 01 stycznia 2016r. do 30 czerwca 2016r.***

***Kancelaria Biegłych Rewidentów***  
***„Konto” Sp. z o.o.***  
***30-102 Kraków ul. Syrokomli 17***

## RAPORT

### niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznych informacji finansowych za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. dla Akcjonariuszy ALMA MARKET S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Alma Market S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 6, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2016 r., na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości 2 480 tys. zł
3. sprawozdanie z sytuacji finansowej, które wykazuje sumy bilansowe po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów w wysokości 462 012 tys. zł
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału o kwotę 5 224 tys. zł
5. sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 807 tys. zł
6. wybrane noty objaśniające do skróconego jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego.

Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych skróconego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu półrocznych skróconych sprawozdań finansowych istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznych sprawozdań finansowych oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać opinii o załączonym skróconym sprawozdaniu finansowym Alma Market S.A.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Kraków, 02 sierpnia 2016 r.

Kluczowy Biegły Rewident  
Helena Zięba  
nr w KRBR 4645

.....  
Data i podpis

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych

nr w KRBR 327  
PREZES ZARZĄDU  
Biegły Rewident Nr Rej. KRBR 4645

.....  
Data i podpis

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW  
"KONTO" Sp. z o.o.  
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17  
tel./fax: 12 422-37-89  
NIP 636-605-63-83

Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych uchwałą nr 104/54/95  
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów  
z dnia 19.04.1995 r. Nr ewidenc. 327

# RAPORT

niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu  
półrocznego skróconego skonsolidowanego  
sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ALMA MARKET S.A.

oraz

półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania  
finansowego ALMA MARKET S.A.

za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

ALMA MARKET S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 6

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ALMA MARKET S.A. oraz załączonego skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej ALMA MARKET S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 6.

**I. Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) obejmuje:**

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. wykazujące stratę netto w wysokości **11 865 tys. zł**
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 r., które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów wykazuje sumę **597 203 tys. zł**
- 3) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę **7 125 tys. zł**
- 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę **5 724 tys. zł**
- 5) wybrane istotne noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego.

**II. Skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Alma Market S.A. sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) obejmuje:**

- 1) sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. wykazujące zysk netto w wysokości **2 480 tys. zł**
- 2) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 r., które po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów wykazuje sumę **462 012 tys. zł**
- 3) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę **5 224 tys. zł**
- 4) sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. o kwotę **807 tys. zł**
- 5) wybrane noty objaśniające do skróconego jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego.

oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Alma Market S.A. za I półrocze 2016 r. Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi MSR/MSSF a także pozostałymi przepisami prawa. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tych sprawozdań.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawierają istotnych nieprawidłowości. Przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej dokonaliśmy głównie drogą analizy danych tego sprawozdania, wglądu w księgi rachunkowe Spółki i wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Alma Market S.A.

Zakres i metoda przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej o rzetelności, prawidłowości

2

i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydawać takiej opinii o załączonym skróconym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i skróconym półrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz pozostałymi MSR/MSSF, które zostały zatwierdzone przez UE, a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z dnia 28 stycznia 2014 roku poz.133).

Kraków, 2 sierpnia 2016 r.



Kluczowy Biegły Rewident  
Helena Zięba  
nr w KRBR 4645

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW  
"KONTO" Sp. z o.o.  
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17  
tel./fax: 12 422-37-89  
NIP 676-005-63-63

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych  
nr w KRBR 327

PREZES ZARZĄDU  
Biegły Rewident Nr Ref. KIBR 4645  
  
Helena Zięba

Spółka wpisana na liście podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych uchwałą nr 104/54/95  
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów  
z dn. 19.04.1995r. Nr ewidenc. 327

**INFORMACJA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
dla Komitetu Audytu  
Alma Market SA**

**- jednostki zainteresowania publicznego**

sporządzona zgodnie z art. 86 i 88 Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym

Zgodnie z art. 86 i 88 ust.9 Ustawy z dnia 07 maja 2009 i ich samorządzie Dz. U. Nr 77/2009 poz. 649 uprzejmie informuję , że w wyniku rewizji finansowej dotyczącej przeglądu sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. nie stwierdzono nieprawidłowości systemu kontroli wewnętrznej, które mogłoby zaważyć na wydaniu raportu oraz opinii bez zastrzeżeń o tym sprawozdaniu.

Kluczowy Biegły rewident

**BIEGŁY REWIDENT**  
Nr 4645  
  
Helena Zięba

Kraków, 02 sierpnia 2016 r.

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW  
"KONTO" Sp. z o.o.  
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17  
tel./fax: 12 422-37-89  
NIP 676-005-63-63

**PREZES ZARZĄDU**  
Biegły Rewident Nr/Rej. KIBR 4645

  
Helena Zięba

Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych uchwałą nr 104/54/95  
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów  
z dn. 19.04.1995r. Nr ewidenc. 927