

ARAMUS S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35



SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES od 01.04.2018r. do 30.06.2018r.

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE
2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE
3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI
 - 3.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE
 - 3.2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
 - 3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ARAMUS (GRUPA)
 - 3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI
 - 4.1. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
 - 4.2. METODA KONSOLIDACJI
5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI
6. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU
8. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI
10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
11. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU
12. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU



KRAKÓW, dnia 10 sierpnia 2018 roku

1. WPROWADZENIE

Zarząd ARAMUS S.A.(Spółka) przekazuje raport z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej ARAMUS (Grupa) w drugim kwartale 2018 roku.

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 ust. 1,3, 5.1. i 5.2. oraz zgodnie z ust. 4.1 – 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Raport okresowy zawiera dane skonsolidowane oraz jednostkowe za drugi kwartał 2018 roku i obejmuje okres od 1 kwietnia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2017 roku do 30 czerwca 2017.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2017 r. poz 2342 z późn. zm.).

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych.

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

NAZWA FIRMY	ARAMUS Spółka Akcyjna
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Kraków
ADRES SIEDZIBY	ul. Balicka 35, 30-149 Kraków
TELEFON / FAX	+48 prefix 12 636 54 97
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	kontakt@aramus.eu
STRONA INTERNETOWA	www.aramus.eu
NIP	677-22-72-339
REGON	120279176
SYMBOL PKD	68.31Z
SĄD REJESTROWY	0000271496, Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000271496
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	3 190 000,00
Ilość akcji	6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN, w tym: 2 000 000,00 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A 2 580 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii B 1 800 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii C

ORGANY SPÓŁKI	
ZARZĄD	Piotr Sumara - Prezes Zarządu
	Konrad Sumara - Wiceprezes Zarządu
RADA NADZORCZA	Magdalena Sumara - Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Łukasz Kozak - Członek Rady Nadzorczej
	Łukasz Pięta - Członek Rady Nadzorczej
	Paweł Sroga - Członek Rady Nadzorczej
	Marcin Zadęcki - Członek Rady Nadzorczej

3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI

3.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE Z BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Konsolidacja sporządzonego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2018 roku objęła:

ARAMUS S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35 - spółka dominująca

oraz spółki zależne:

APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35,

APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35

PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35,

Dane porównawcze za drugi kwartał 2017 roku obejmują skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w ramach którego konsolidacja objęła spółki:

ARAMUS S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35 - spółka dominująca

oraz spółki zależne:

APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35,

APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35

PROSPECTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy ul. Rycerska 2,

PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35,

3.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE Z BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	Stan na 30.06.2018 (w zł)	Stan na 30.06.2017 (w zł)
1	Kapitał własny	11 497 912,86	7 198 687,04
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe	360 411,17	936 275,43
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	626 958,47	1 920 374,41
5	Zobowiązania długoterminowe	2 819 936,27	20 958 999,47
6	Zobowiązania krótkoterminowe	4 756 360,39	7 131 027,57
7	Środki trwałe	16 161 300,68	13 166 066,33
8	Towary	0,00	1 046 434,51

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	2Q 2018 (w zł)	2Q2017 (w zł)	1-2Q2018 (w zł)	1-2Q2017 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	2 099 864,56	990 315,32	5 520 953,06	2 607 923,58
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	325 548,80	-169 579,93	914 480,10	-285 665,88
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	702 888,48	-164 122,22	1 261 599,00	-296 577,01
4	EBITDA	909 597,84	23 861,85	601 545,24	59 688,03
5	Zysk/ strata brutto	428 109,33	-182 507,95	1 237 608,11	-452 672,68
6	Zysk/ strata netto	370 137,35	-192 345,95	1 137 925,81	-476 815,68
7	Amortyzacja	206 709,36	187 984,07	413 560,78	356 265,94

3.2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE Z BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Lp	Wybrane dane finansowe	Stan na 30.06.2018 (w zł)	Stan na 30.06.2017 (w zł)
1	Kapitał własny	10 990 084,16	7 934 655,25
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe	3 845 176,70	315 114,53
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	490 038,99	266 659,05
5	Zobowiązania długoterminowe	2 756 506,82	12 564 162,10
6	Zobowiązania krótkoterminowe	4 165 300,94	588 047,57

7	Środki trwałe	14 225 941,23	12 995 251,92
8	Towary	0,00	1 046 434,51

Lp	Wybrane jednostkowe dane finansowe	2Q 2018 (w zł)	2Q2017 (w zł)	1-2Q2018 (w zł)	1-2Q2017 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	313 505,31	222 640,47	625 659,16	1 225 280,94
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-84 629,16	-73 084,01	-145 689,63	-145 193,21
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	263 487,71	-115 284,73	169 249,66	-218 808,97
4	Zysk/ strata brutto	-619 354,22	-143 469,26	151 968,08	-374 699,76
5	EBITDA	405 195,02	10 417,37	452 806,70	23 219,26
6	Zysk/ strata netto	-674 538,22	-143 469,26	60 961,62	-374 699,76
7	Amortyzacja	141 707,49	125 702,10	283 557,04	242 028,23

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS (GRUPA)

SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.06.2018r	30.06.2017r
	(w zł)	(w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	18 125 486,92	16 432 310,35
I. Wartości niematerialne i prawne	1 934 815,27	2 283 285,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	1 009 718,18	1 187 903,78
3. Inne wartości niematerialne. i prawne	925 097,09	1 095 382,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy z konsolidacji		-30 201,74
1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne		-30 201,74
2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	16 161 300,68	13 166 066,33
1. Środki trwałe	16 161 300,68	13 166 066,33
a. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	5 809 440,00	5 809 440,00
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 567 591,12	6 868 653,32
- wykorzystywane na potrzeby jednostki	52 321,64	91 996,78
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	9 515 269,48	6 776 656,54
c. Urządzenia techniczne i maszyny	8 973,04	11 923,96
d. Środki transportu	775 296,52	476 049,05
e. Inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe		
1.Od jednostek powiązanych		

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe		933 336,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		933 336,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
d) w pozostałych jednostkach		933 336,00
– udziały lub akcje		933 336,00
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 370,97	79 823,87
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	23 370,97	58 073,87
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	21 750,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 049 580,01	20 773 531,26
I. Zapasy	2 490 589,58	17 420 394,82
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkcja w toku	36 000,00	16 333 597,81
3. Produkty gotowe	2 437 589,58	
4. Towary		1 046 434,51
5. Zaliczki na poczet dostaw	17 000,00	40 362,50
II. Należności krótkoterminowe	360 411,17	936 275,43
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- Do 12 m-cy		
- Powyżej 12 m-cy		
b) Inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:		
- Do 12 m-cy		
- Powyżej 12 m-cy		
b) Inne		

3. Należności od pozostałych jednostek	360 411,17	936 275,43
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	261 072,62	318 622,87
- Do 12 m-cy	261 072,62	318 622,87
- Powyżej 12 m-cy		
b). Należności z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71 093,15	383 788,69
c) Inne	28 245,40	233 863,87
d) Należności dochodzone na drodze sądowej		
III Inwestycje krótkoterminowe	1 130 658,47	1 920 374,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 130 658,47	1 920 374,41
a. W jednostkach zależnych i współzależnych	503 700,00	0,00
- Udziały lub akcje	503 700,00	
- Inne papiery wartościowe		
- Udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b. W jednostkach stowarzyszonych		
- Udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- Udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c. W pozostałych jednostkach		
- Udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- Udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	626 958,47	1 920 374,41
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	626 958,47	1 920 374,41
- Inne środki pieniężne		
- Inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 920,79	496 486,60
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA OGÓŁEM	22 175 066,93	37 205 841,61

PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.06.2018r	30.06.2017r
	(w zł)	(w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	11 497 912,86	7 198 687,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 918 271,52	4 614 046,17
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 301 947,10	4 301 947,10
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	653 866,83	653 866,83
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki		

- na udziały (akcje) własne		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 402 151,30	-782 410,28
VII. Zysk (strata) netto	1 137 925,81	-476 815,68
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość – jednostki zależne		
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 677 154,07	30 007 154,57
I. Rezerwy na zobowiązania	1 757 465,21	1 698 555,09
1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 465 450,49	1 555 547,45
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	292 014,72	143 007,64
- długoterminowe	292 014,72	72 941,15
- krótkoterminowe		70 066,49
II. Zobowiązania długoterminowe	2 819 936,27	20 958 999,47
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 819 936,27	20 958 999,47
a) kredyty i pożyczki	1 986 598,07	20 763 582,03
b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania fin. dł.	686 488,20	74 610,44
d) inne	146 850,00	120 807,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 756 360,39	7 131 027,57
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 756 360,39	7 131 027,57
a) kredyty i pożyczki	3 871 705,90	4 604 804,79
b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	89 757,72	375 210,76
d) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	157 144,04	937 782,02
- do 12 miesięcy	157 144,04	937 782,02
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ZUS	235 276,85	203 252,32
h) z tyt. wynagrodzeń	43 061,01	72 270,41
i) inne	359 414,87	937 707,27
4. Fundusze specjalne		

IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 343 392,20	218 572,44
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 343 392,20	218 572,44
- długoterminowe rozliczenia	22 410,00	25 650,00
- krótkoterminowe rozliczenia	1 320 982,20	192 922,44
PASYWA OGÓŁEM	22 175 066,93	37 205 841,61

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres			
	01.04.2018- 30-06-2018 (w zł)	01.04.2017- 30-06-2017 (w zł)	01.01.2018- 30-06-2018 (w zł)	01.01.2017- 30-06-2017 (w zł)
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	2 099 864,56	990 315,32	5 520 953,06	2 607 923,58
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją pełną				
I. Przychody ze sprzedaży produktów	2 099 864,56	890 402,31	5 520 953,06	1 728 010,57
II. Zmiana stanu produktów				
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby				
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		99 913,01		879 913,01
B. Koszt działalności operacyjnej	1 774 315,76	1 159 895,25	4 606 472,96	2 893 589,46
I. Amortyzacja	206 709,36	187 984,07	413 560,78	356 265,94
II. Zużycie materiałów i energii	54 577,84	65 476,47	93 983,72	140 484,89
III. Usługi obce	1 263 992,65	310 952,69	3 646 659,08	613 315,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 178,34	27 468,25	29 808,52	50 929,61
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	198 681,67	322 968,58	361 353,28	612 391,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 286,94	57 404,25	55 938,16	100 877,97
- emerytalne	9 993,28	23 311,66	16 983,43	44 202,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 888,96	19 961,61	5 169,42	39 018,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		167 679,33		980 305,79
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	325 548,80	-169 579,93	914 480,10	-285 665,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	433 436,10	160 881,17	456 425,86	309 998,01
I. Zysk ze zbycia rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	161 983,32		161 983,32	27 642,28
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 725,35		27 725,35	
IV. Inne przychody operacyjne	243 727,43	160 881,17	266 717,19	282 355,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	56 096,42	155 423,46	109 306,96	320 910,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				1 087,39
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	56 096,42	155 423,46	109 306,96	319 822,65
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	702 888,48	-164 122,22	1 261 599,00	-296 577,91

G. Przychody finansowe	-179 530,71	1 500,08	187 984,46	2 623,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	6 769,29	1 500,08	8 188,47	2 623,92
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-186 300,00		179 695,99	
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości i aktywów finansowych				
V. Inne			100,00	
H. Koszty finansowe	95 248,44	19 885,81	208 968,99	158 718,69
I. Odsetki, w tym:	95 248,44	19 885,81	208 968,99	158 718,69
- od jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne				
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	428 109,33	-182 507,95	1 240 614,47	-452 672,68
K. Odpis wartości firmy			-3 006,36	
I. odpis wartości firmy – jednostki zależne			-3 006,36	
II. odpis jednostki firmy – jednostki współzależne				
L. Odpis ujemnej wartości firmy				
M. Zysk / (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N. Zysk / (Strata) brutto (I+ J+/-K-L+M)	428 109,33	-182 507,95	1 237 608,11	-452 672,68
O. Podatek dochodowy	57 971,98	9 838,00	99 682,30	24 143,00
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	65 181,00	9 155,00	152 529,00	22 884,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-7 209,02	683,00	-52 846,70	1 259,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
R. Zyski / (Straty) mniejszości				
S. Zysk /Strata netto (N+O-P+/-R)	370 137,35	-192 345,95	1137 925,81	-476 815,68

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Wyszczególnienie	01.01.2018 -30.06.2018 (w zł)	01.01.2017-30.06.2017 (w zł)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 137 925,81	-476 815,68
II.	Korekty razem	3 762 478,87	-4 019 286,70
	Zyski (straty) mniejszości		
	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
1.	Amortyzacja	413 560,78	356 265,94
	Wartości firmy z konsolidacji	3 006,36	
	Odpis wartości firmy	89 092,80	
	Odpisy ujemnej wartości firmy		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-200 680,52	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-179 695,99	
5.	Zmiana stanu rezerw	-36 126,09	17 473,45
6.	Zmiana stanu zapasów	2 772 472,47	-4 405 758,59
7.	Zmiana stanu należności	114 464,21	95 886,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-358 119,13	411 896,49
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 162 526,19	-495 050,29
10.	Inne korekty	-18 022,21	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 900 404,68	-4 496 102,38
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	785 000,00	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	385 000,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	400 000,00	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach	400 000,00	
–	zbycie aktywów finansowych	400 000,00	
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki		
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki		61 326,95

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		61 326,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach		
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	785 000,00	-61 326,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		4 819 380,04
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		4 819 380,04
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	5 645 756,03	158 718,69
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	503 700,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 820 014,04	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	113 073,00	
8.a	Odsetki-leasing finansowy	10 449,16	5 908,61
8.b	Odsetki od kredytów i pożyczek	198 519,83	152 810,08
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-5 645 756,03	4 660 661,35
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	39 648,65	103 232,02
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	39 648,65	103 232,02
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	587 309,82	1 817 142,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	626 958,47	1 920 374,41
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	27 175,54	

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMAIN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2018	Stan na dzień 30.06.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 488 807,96	7 675 502,72
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 488 807,96	7 675 502,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 949 945,82	4 973 615,69
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 968 325,70	-359 569,52
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 968 325,70	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 968 325,70	
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		-359 569,52
-	pokrycia straty		
-	inne		-359 569,52
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 918 271,52	4 614 046,17
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	653 866,83	653 866,83
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		

3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	653 866,83	653 866,83
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-981 843,19	-857 407,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-981 843,19	-857 407,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-981 843,19	-857 407,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-416 037,77	
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-416 037,77	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		74 996,72
-	inne		74 996,72
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 397 880,96	-782 410,28
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 397 880,96	-782 410,28
6.	Wynik netto	1 133 655,47	-476 815,68
a)	zysk netto	1 133 655,47	-476 815,68
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 497 912,86	7 198 687,04
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 497 912,86	7 198 687,04

3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA

1	AKTYWA ARAMUS S.A.	30-06-2018 (w zł)	30-06-2017 (w zł)
A.	Aktywa trwałe	16 142 351,56	20 935 998,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 009 718,18	1 188 886,32
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy	1 009 718,18	1 187 903,78
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		982,54
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy z konsolidacji		
	Wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 225 941,23	12 995 251,92
1.	Środki trwałe	14 225 941,23	12 995 251,92
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 809 440,00	5 809 440,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 718 904,66	6 776 656,54
-	wykorzystywane na potrzeby jednostki		
-	wykorzystywana w zakresie wynajmu	7 718 904,66	6 776 656,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 662,14	9 039,86
d)	środki transportu	689 934,43	400 115,52
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od poz.jednostek,w których jed.posi.zaangaż.w kap.		
3.	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe	895 892,99	6 721 594,43
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	895 892,99	6 721 594,43
a)	w jednostkach powiązanych	895 892,99	5 788 258,43

–	udziały lub akcje	895 892,99	1 714 312,94
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		4 073 945,49
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w poz.jednostkach w których jed.pos.zaangaż.w kap.		933 336,00
	udziały lub akcje		933 336,00
	inne papiery wartościowe		
	udzielone pożyczki		
	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 799,16	30 265,36
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 799,16	23 515,36
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	6 750,00
B.	Aktywa obrotowe	4 432 652,31	1 662 438,25
I.	Zapasy	48 000,00	1 046 434,51
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku	36 000,00	
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		1 046 434,51
5.	Zaliczki na dostawy	12 000,00	
II.	Należności krótkoterminowe	3 845 176,70	315 114,53
1.	Należności od jednostek powiązanych	3 624 461,97	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
–	do 12 miesięcy		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	3 624 461,97	
2.	Nal.poz.jednos.,w których jed.posi.zaangaż.w kap.		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
–	do 12 miesięcy		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	220 714,73	315 114,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140 841,85	68 045,10
–	do 12 miesięcy	140 841,85	68 045,10
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	58 903,31	49 625,54
c)	inne	20 969,57	197 443,89

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	490 038,99	266 659,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	490 038,99	266 659,05
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	490 038,99	266 659,05
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	490 038,99	266 659,05
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 436,62	34 230,16
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM		20 575 003,87	22 598 436,28

PASYWA

1	PASYWA ARAMUS S.A.	30-06-2018 (w zł)	30-06-2017 (w zł)
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 990 084,16	7 934 655,25
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	7 739 122,54	4 919 922,10
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 301 947,10	4 301 947,10
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	na udziały/akcje własne		

V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		199 432,91
VI	Zysk (strata) netto	60 961,62	-374 699,76
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 584 919,71	14 663 781,03
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 605 896,33	1 484 301,36
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 313 881,61	1 341 293,72
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
–	długoterminowa		
–	krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	292 014,72	143 007,64
–	długoterminowe	292 014,72	72 941,15
–	krótkoterminowe		70 066,49
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 756 506,82	12 564 162,10
1.	Wobec jednostek powiązanych	12 000,00	15 700,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 744 506,82	12 548 462,10
a)	kredyty i pożyczki	1 986 598,07	12 366 001,66
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	614 058,75	74 610,44
d)	inne	143 850,00	107 850,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 165 300,94	588 047,57
1.	Wobec jednostek powiązanych		14 046,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
–	do 12 miesięcy		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		14 046,60
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
–	do 12 miesięcy		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 165 300,94	574 000,97
a)	kredyty i pożyczki	3 871 705,90	88 138,79
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	79 629,47	311 660,89
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 395,31	48 498,22
–	do 12 miesięcy	67 395,31	48 498,22

–	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	115 439,94	104 323,47
h)	z tytułu wynagrodzeń	31 130,32	15 885,84
i)	inne		5 493,76
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 057 215,62	27 270,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 057 215,62	27 270,00
–	długoterminowe	22 410,00	25 650,00
–	krótkoterminowe	1 034 805,62	1 620,00
PASYWA RAZEM		20 575 003,87	22 598 436,28

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	RZiS ARAMUS S.A.	01.04.2018- 30-06-2018 (w zł)	01.04.2017- 30-06-2017 (w zł)	01.01.2018- 30-06-2018 (w zł)	01.01.2017- 30-06-2017 (w zł)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	313 505,31	222 640,47	625 659,16	1 225 280,94
–	od jednostek powiązanych	29 350,50	22 080,00	58 364,00	44 160,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	313 505,31	222 640,47	625 659,16	445 280,94
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				780 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	398 134,47	295 724,48	771 348,79	1 370 474,15
I.	Amortyzacja	141 707,49	125 702,10	283 557,04	242 028,23
II.	Zużycie materiałów i energii	31 236,58	18 399,70	54 940,53	47 526,15
III.	Usługi obce	93 543,69	41 655,73	177 724,41	81 057,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 033,18	15 930,22	20 972,36	23 711,14
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	114 215,41	66 915,41	218 730,82	128 830,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 735,20	6 123,97	12 771,83	8 991,94
	- w tym emerytalne	1 875,41	1 846,13	3 292,10	3 204,26
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	662,92	9 897,35	2 651,80	14 601,63

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		11 100,00		823 726,46
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-84 629,16	-73 084,01	-145 689,63	-145 193,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	403 544,17	35 694,91	422 710,34	85 005,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	161 983,32		161 983,32	
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	241 560,85	35 694,91	260 727,02	85 005,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	55 427,30	77 895,63	107 771,05	158 621,47
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				1 087,39
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	55 427,30	77 895,63	107 771,05	157 534,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	263 487,71	-115 284,73	169 249,66	-218 808,97
G.	Przychody finansowe	-789 456,10	114 544,78	188 422,01	120 236,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-603 716,21	60 000,00		60 000,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym	-603 716,21	60 000,00		60 000,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	560,11	54 544,78	8 726,02	60 236,03
–	od jednostek powiązanych		53 906,28	7 471,23	58 822,77
III.	Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych	-186 300,00		179 695,99	
	w tym w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	93 385,83	142 729,31	205 703,59	276 126,82
I.	Odsetki, w tym:	93 385,83	142 729,31	205 703,59	276 126,82
–	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-619 354,22	-143 469,26	151 968,08	-374 699,76
J.	Podatek dochodowy	55 184,00		91 006,46	
I	Część bieżąca	55 184,00		130 620,00	
II	Część odroczone			-39 613,54	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-674 538,22	-143 469,26	60 961,62	-374 699,76

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	60 961,62	-374 699,76
II.	Korekty razem	1 903 517,44	826 013,24
	Zyski (straty) mniejszości		
	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
1.	Amortyzacja	283 557,04	242 028,23
	Odpisy wartości firmy		
	Odpisy ujemnej wartości firmy		
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	205 703,59	60 000,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-179 695,99	
5.	Zmiana stanu rezerw	-39 601,18	
6.	Zmiana stanu zapasów	-36 000,00	524 659,44
7.	Zmiana stanu należności	649 258,87	-134 967,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 719,58	255 628,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 000 791,33	-90 749,44
10.	Inne korekty	8 784,20	-30 585,72
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 964 479,06	451 313,48
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 207 571,15	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	385 000,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 822 571,15	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach	2 822 571,15	
–	zbycie aktywów finansowych	903 700,00	
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 750 000,00	
–	odsetki	168 871,15	
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		

II.	Wydatki		27 069,79
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		27 069,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	3 207 571,15	-27 069,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	4 789 008,37	752 037,69
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek	4 550 014,04	475 910,87
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	33 290,74	
8.a	Odsetki-leasing finansowy	8 592,59	5 908,61
8.b	Odsetki od kredytów i pożyczek	197 111,00	270 218,21
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-4 789 008,37	-752 037,69
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	383 041,84	-327 794,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	383 041,84	-327 794,00
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	106 997,15	594 453,05

G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	490 038,99	266 659,05
	o ograniczonej możliwości dysponowania	27 175,54	

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMAIN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 929 122,54	8 309 355,01
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 929 122,54	8 309 355,01
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 119 355,01	4 919 922,10
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 619 767,53	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 619 767,53	
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
-	inne		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 739 122,54	4 919 922,10
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		

-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	zbycia środków trwałych		
-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 619 767,53	199 432,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 619 767,53	199 432,91
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 619 767,53	199 432,91
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-2 619 767,53	
-	przekazanie na kapitał zapasowy	-2 619 767,53	
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		199 432,91
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	inne		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	60 961,62	-374 699,76
a)	zysk netto	60 961,62	

b)	strata netto		-374 699,76
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 990 084,16	7 934 655,25
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 990 084,16	7 934 655,25

4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI RACHUNKOWOŚCI)

4.1. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wycena składników majątkowych i źródeł ich pochodzenia dokonywana była według zasad ostrożnej wyceny bilansowej, przy zachowaniu zasady ciągłości. Grupa kapitałowa stosuje nadrzędne zasady wyceny składników majątkowych oparte na historycznej cenie nabycia lub zakupu lub koszcie wytworzenia.

Wszystkie rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia, pomniejszanych na dzień bilansowy o dotychczasowe odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały lub WNiP do używania.

Przy dokonywaniu amortyzacji dla celów podatkowych stosuje się stawki przewidziane w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54, poz. 654). Dla celów bilansowych stosowane są stawki odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego czy WNiP.

Środki trwałe w budowie to środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejących środków trwałych.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania ich do używania.

Na dzień bilansowy środki trwałe w budowie Grupa wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości firmy jednostek podporządkowanych – ustalona na dzień objęcia kontroli – stanowi nadwyżkę wartości udziałów posiadanych przez Spółkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych nad tą częścią wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Spółki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej w jednostkach zależnych.

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 10 lat począwszy od miesiąca następnego, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną.

Zarząd Spółki dominującej przewiduje, że korzyści ekonomiczne z tytułu objęcia kontroli nad jednostkami zależnymi będą uzyskiwane przez okres co najmniej 10 lat.

Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo - wartościową towarów, na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej lub wyceny według cen sprzedaży netto niższych od cen nabycia towarów i materiałów obejmuje się odpisem aktualizującym.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Zgodnie z zasadami memoriału i współmierności w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od

Skonsolidowany i jednostkowy raport ARAMUS S.A. za II kwartał 2018 roku
terminu ich zapłaty, przy czym przychody dotyczące przyszłych okresów zalicza się do pasywów danego okresu sprawozdawczego.

Obciążenia podatkowe z tytułu podatku dochodowego obejmują bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych, a także część odroczoną zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości. Zobowiązania podatkowe z tego tytułu zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych (aktualnie obowiązującej stawki podatku) I ustalonego dochodu do opodatkowania. Grupa kapitałowa nie dokonuje kompensat aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku.

Należności i zobowiązania (w walucie polskiej) z tytułu dostaw i usług, ujmując się w księgach na dzień ich powstania według wartości nominalnej – stosownie do art. 28 ust.11 pkt 2 uor.

Należności – wycena

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy (a więc w określonych sytuacjach również w ciągu roku obrotowego) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art.28 ust. 1 pkt 7 uor).

Środki pieniężne i fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy są potwierdzane inwentaryzacją

Spółki grupy kapitałowej sporządzają rachunek zysków i strat metodą porównawczą, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe ujmując się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe zaliczane do inwestycji krótkoterminowych są wyceniane według ceny (wartości) rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. 9Dz.U nr 149 poz.1674 oraz Dz.U nr 31/2004 poz.266) w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Wycena bilansowa instrumentów finansowych nabytych na GPW zostaje wystornowana w momencie sprzedaży lub na kolejny dzień bilansowy.

Aktywa finansowe

Pożyczki i należności to aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki ujmując się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

Kredyty bankowe, pożyczki otrzymane – koszty finansowania zewnętrznego

W momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, kredyty bankowe, pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu. Po początkowym ujęciu kredyty bankowe, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, chyba że nie różni się ona istotnie od kwoty wymagającej zapłaty – łącznie z odsetkami.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Zobowiązania

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

- ogół zobowiązań z tytułu dostaw towarów, materiałów i usług (bez względu na termin wymagalności),
- całość lub tą część pozostałych zobowiązań, które staną się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się całość lub część zobowiązań innych niż z tytułu dostaw towarów, materiałów i usług, które staną się wymagalne po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego np. otrzymane kaucje, gwarancje, poręczenia, kredyty, pożyczki.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się na dzień ich powstania zgodnie z art. 28 ust.11 pkt 2 ustawy o rachunkowości – według wartości nominalnej.

Natomiast na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług Spółka wycenia zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie. Odsetki winny zostać naliczone od każdej pozycji zobowiązania zapłaconego po terminie. O ujęciu w kosztach finansowych naliczonych odsetek decyduje istotność kwoty.

4.2.METODA KONSOLIDACJI

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej zastosowano pełną metodę konsolidacji, jaką stosuje się w przypadku podmiotów zależnych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą, a przestają podlegać konsolidacji od dnia ustania kontroli. W przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wyniki za tą część roku objętego sprawozdaniem, w którym jednostka dominująca posiadała taką kontrolę.

W przypadku niniejszego raportu wszystkie spółki objęte konsolidacją są spółkami zależnymi Aramus S.A. w okresie:

01.04.2018 – 30.06.2018r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35, APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35, PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35,

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych dokonana została z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych,
- wyłączenia w szczególności obejmowały:

- kapitały własne jednostek zależnych,
- wartość bilansową inwestycji jednostki dominującej w każdej z jednostek zależnych,
- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI ORAZ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY

**RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ,
W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW
NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

W drugim kwartale 2018 roku tj. w okresie 01.04.2018r – 30.06.2018r ARAMUS S.A. osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 314 tys. PLN i są one wyższe od przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2017 o 41%.

W drugim kwartale 2018 roku ARAMUS S.A. osiągnął wynik na poziomie EBITDA w wysokości 405 tys. PLN, co oznacza znaczną poprawę tego wyniku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

W drugim kwartale Spółka ARAMUS S.A. zanotowała wynik ze sprzedaży na poziomie -85 tys. PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości 263 tys. PLN, co oznacza znaczną poprawę wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Wynik brutto w drugim kwartale 2018 roku wyniósł -619 tys. PLN natomiast wynik na poziomie netto wyniósł -675 tys. PLN i jest znacznie niższy w porównaniu analogicznym okresem roku 2017.

Emitent narastająco za dwa kwartały 2018 roku osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 626 tys. PLN i są one niższe o 49 % w porównaniu z analogicznym okresem roku 2017 roku. Przychody ze sprzedaży tego okresu, to przychody z wynajmu powierzchni własnych. Narastająco za dwa kwartały Spółka ARAMUS S.A. zanotowała wynik ze sprzedaży na poziomie -146 tys. PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości 169 tys. PLN, co oznacza poprawę w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 453 tys. PLN, wynik brutto 152 tys. PLN natomiast wynik na poziomie netto wyniósł 61 tys. PLN.

W drugim kwartale 2018 roku tj. w okresie 01.04.2018r -30.06.2018r Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 2 100 tys. PLN i są one wyższe o 112.% od skonsolidowanych przychodów zrealizowanych w 2017 roku. Taki wzrost przychodów ze sprzedaży osiągnięty został głównie przez spółkę zależną Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom., która w 2018 roku realizowała projekt „Apartamenty Dąbrowskiego”

W drugim kwartale 2018 roku Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowany wynik na poziomie EBITDA w wysokości 910 tys. PLN. W drugim kwartale Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie 326 tys. PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości 703 tys. PLN, co oznacza znaczny wzrost wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Skonsolidowany zysk brutto w drugim kwartale 2018 roku wyniósł 428 tys. PLN natomiast skonsolidowany zysk na poziomie netto wyniósł 370 tys. PLN i jest on znacznie wyższy w porównaniu analogicznym okresem roku 2017.

Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. narastająco za dwa kwartały 2018 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 5 521 tys. PLN i są one wyższe o 112 % w porównaniu z analogicznym okresem roku 2017 roku.

Narastająco za dwa kwartały Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie 914 tys. PLN, zysk z działalności operacyjnej w wysokości 1 262 tys. PLN. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 602 tys. PLN, wynik brutto 1 238 tys. PLN natomiast wynik na poziomie netto wyniósł 1 138 tys. PLN.

W ramach przychodów Grupy:

ARAMUS S.A. (Spółka/ARAMUS) jest spółką dominującą Grupy. Przeważający rodzaj działalności to wynajem, zarządzanie nieruchomościami własnymi (PKD 68.10.Z, 68.20.Z) oraz deweloperstwo. Sektor działalności Spółki w klasyfikacji GPW – nieruchomości.

Działalność Spółki polega na budowie, bądź nabywaniu nieruchomości, które następnie są wynajmowane/sprzedawane. Spółka prowadzi działalność w oparciu o zarządzanie własnymi nieruchomościami. Nieruchomości zlokalizowane są w atrakcyjnych punktach Krakowa w bliskiej odległości od centrum miasta i są bardzo dobrze skomunikowane. W analizowanym okresie Spółka miała 100% obłożenie wynajmowanych nieruchomości.

W okresie sprawozdawczym prócz działalności operacyjnej ARAMUS jako spółka dominująca Grupy realizował procesy zarządcze w Spółkach powiązanych, które działają w branżach pokrewnych Spółce. Są to spółki realizujące inwestycje deweloperskie (Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. K.), spółka zajmująca się doradztwem nieruchomościowym oraz rozwojem sieci franczyzowej (Północ Nieruchomości Sp. z o.o.).

Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. K. (Spółka zależna Apartamenty Podgórskie)

Spółka Apartamenty Podgórskie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa realizuje projekty deweloperskie w dobrych lokalizacjach w szczególności w Krakowie.

W analizowanym okresie przychody spółki zależnej wyniosły kwotę 1 445 tys. PLN. Zysk netto wyniósł 398 tys. PLN. Spółka Apartamenty Podgórskie czerpała przychody z Apartamenty Dąbrowskiego zlokalizowanego w Krakowie w Starym Podgórzu składającego się z lokali mieszkalnych oraz lokali usługowych przeznaczonych do sprzedaży lub wynajmu. W drugim kwartale 2018 roku spółka zależna sprzedała apartamenty z w/w inwestycji za łączną kwotę 1 445 099 PLN.

PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. (Spółka zależna PÓŁNOC Nieruchomości)

Północ Nieruchomości Sp. z o.o. (Spółka zależna Północ/Północ Nieruchomości) w drugim kwartale 2018 roku zajmowała się zarządzaniem ogólnopolską siecią biur Północ Nieruchomości (Sieć). Spółka zależna systematycznie powiększa Sieć. W drugim kwartale uruchomiona została placówka w Gliwicach oraz trzeci oddział we Wrocławiu. W trosce o jakość oferowanych usług zamknięta została placówka w Elblągu. Ponadto w tym okresie podpisana została umowa franchisingowa na otwarcie kolejnego biura pod logiem PÓŁNOC Nieruchomości. Na koniec drugiego kwartału 2018 roku Spółka zarządzała 46 biurami działającymi na zasadzie franchisingu na terenie całej Polski. W drugim kwartale 2018 roku odbyło się wiele szkoleń, konferencji i akcji promocyjnych. PÓŁNOC Nieruchomości zorganizowała 3 szkolenia dla nowych doradców i franczyzobiorców z cyklu „Na Start”.

Ponadto 11-12 maja br. Franczyzobiorcy i Doradcy ds. nieruchomości wzięli udział w kolejnym szkoleniu z cyklu POSTAW NA ROZWÓJ pt: „Negocjacje w nieruchomościach”

W dniach 26-27 maja 2018 roku PÓŁNOC Nieruchomości była wystawcą na targach mieszkaniowych. W drugim kwartale Sieć doradzała w obrocie nieruchomościami o wartości 167 mln PLN. W analizowanym okresie Spółka PÓŁNOC Nieruchomości osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 368 tys. PLN

6. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Nie dotyczy

8. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

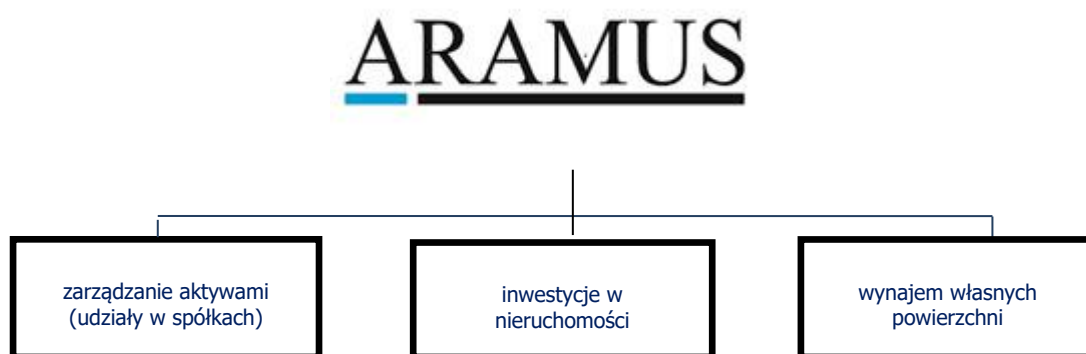
Rozwój prowadzonej przez Spółkę oraz Grupę działalności w drugim kwartale obejmował działania opisane w punkcie nr 5.

9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Główne segmenty działalności GRUPY:

1. Zarządzanie aktywami (udziały w spółkach)
2. inwestycje w nieruchomości,
3. wynajem własnych powierzchni komercyjnych

Schemat nr 1



Źródło: Spółka

JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na ostatni dzień okresu objętego raportem w skład grupy ARAMUS wchodziły 3 podmioty zależne.

1. Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. K. – dane podmiotu zależnego

NAZWA FIRMY	Apartamenty Podgórskie Sp z o.o. Sp. K.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	Kraków ul. Balicka 35
NIP	677-23-84-156
REGON	123241139
SYMBOL PKD	41. 10
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000556644
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	5 000 zł

Podmiot powołany w dniu 29.10 2014 r. w celu realizacji przedsięwzięcia deweloperskiego Kraków ul. Dąbrowskiego 20

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Kapitały własne na 30.06.2018r.
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	99%	1 445 099,43	398 429,41	- 103 646,06

2. Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. – dane podmiotu zależnego

NAZWA FIRMY	Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	Kraków, ul. Balicka 35
NIP	677-23-85-003
REGON	123241139
SYMBOL PKD	70 10 Z
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000529615
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	5 000 zł

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Kapitały własne na 30.06.2018
----------------	----------	---------------------------	---	--	----------------------------------

Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	0,00	-2 975,45	29 714,62
--	------------------------------------	------	------	-----------	-----------

3. PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. – dane podmiotu zależnego

Tabela nr 6

NAZWA FIRMY	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADRES SIEDZIBY	KRAKÓW ul. Balicka 35
TELEFON / FAX	tel. + 48 prefix 12 636 54 97
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	polnoc@polnoc.pl
STRONA INTERNETOWA	www.polnoc.pl
NIP	677-23-77-759
REGON	122972929
SYMBOL PKD	6820 Z
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000480893
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	2.005.000,00

Podstawową działalnością firmy jest doradztwo w przeprowadzaniu nieruchomości i administracja siecią PÓŁNOC Nieruchomości

Tabela nr 7

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.04.2018- 30.06.2018	Kapitały własne na 30.06.2018
PÓŁNOC NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	367 610,32	45 699,93	1 477 693,01

10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANOWYCH

Nie dotyczy

11. SKŁAD – STRUKTURA AKCJONARIATU ARAMUS S.A. – JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

Tabela nr 1

SERIA/ RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPRAWNIENIA AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
A AKCJE IMIENNE UPRAWNIENIOWANE	1 akcja = 2 głosy na WZA	2 000 000,00	31,35%	4 000 000,00	47,73%
B AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIATELA	brak	2 580 000,00	40,44%	2 580 000,00	30,79%
C AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIATELA	brak	1 800 000,00	28,21%	1 800 000,00	21,48%
SUMA		6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

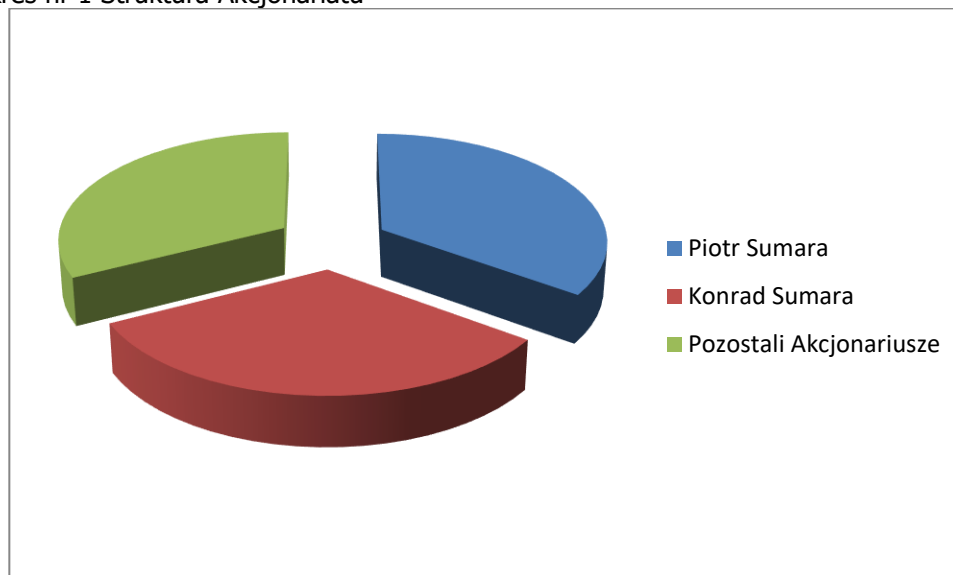
Źródło: Spółka

Struktura akcjonariatu według najlepszej wiedzy Zarządu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na WZA.

LP	NAZWISKO I IMIĘ/ FIRMA AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
1	Piotr Sumara	2 415 935,00	37,87%	3 415 935,00	40,76%
2	Konrad Sumara	2 080 000,00	32,60%	3 080 000,00	36,75%
3	Pozostali Akcjonariusze	1 962 194,00	29,53%	1 962 194,00	22,49%
	SUMA	6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

Źródło: Spółka

Wykres nr 1 Struktura Akcjonariatu



12. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Grupa na dzień 30.06.2018 zatrudniała 8 osób w przeliczeniu na pełne etaty.
Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywilnoprawnych.
Spółka na dzień 30.06.2018 zatrudniała 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.
Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywilnoprawnych.

Kraków, dnia 10 sierpnia 2018 roku

Piotr Sumara

Konrad Sumara

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu