

ARAMUS S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35

ARAMUS

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES od 01.04.2016r do 30.06.2016r.

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 POPRZEZ 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 12 sierpnia 2016 roku

1. WPROWADZENIE

Zarząd ARAMUS S.A.(Spółka) przekazuje raport z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej ARAMUS (Grupa) w drugim kwartale 2016 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 jednostkowe oraz skonsolidowane za drugi kwartał 2016 roku i obejmuje okres od 1 kwietnia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2009 r. Nr 152, poz. 1223 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	Łukasz Pięta - Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Tomasz Bleszyński - Członek Rady Nadzorczej
	Łukasz Kozak - 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 2016 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

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,

Dane porównawcze za drugi kwartał 2015 roku obejmują skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w ramach którego konsolidacja objęła spółki:

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

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,

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	Stan na 30.06.2016 (w zł)	Stan na 30.06.2015 (w zł)
1	Kapitał własny	7 721 300,04	8 273 470,90
2	Należności długoterminowe	-	-
3	Należności krótkoterminowe	740 447,90	511 681,82
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	970 040,01	101 741,31
5	Zobowiązania długoterminowe	14 166 140,48	10 213 041,03
6	Zobowiązania krótkoterminowe	3 372 465,46	1 239 713,62
7	Środki trwałe	13 204 893,40	10 876 477,53
8	Towary	1 327 802,80	2 511 494,17

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	2Q2016r. (w zł)	2Q2015r. (w zł)	1-2Q2016r. (w zł)	1-2Q2015r. (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	797 495,93	846 169,09	1 583 515,16	1 575 297,22
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-125 880,21	- 205 257,23	-291 888,68	- 469 868,70
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	-110 272,92	- 316 874,90	-230 710,45	77 255,43
4	EBITDA	65 852,12	-166 297,47	130 767,17	413 191,09
5	Zysk/ strata brutto	-235 129,34	-212 877,07	-473 424,66	117 842,48
6	Zysk/ strata netto	-217 479,44	-144 141,55	-422 863,64	80 146,64
7	Amortyzacja	179 125,04	150 577,43	361 477,62	335 935,66
8	Podatek odroczony (w tym: po połączeniu spółek podatek wynikający ze wzrostu wartości bilansowej przejętych aktywów netto do wartości godziwej)	-34 440,90	-32 273,53	-67 352,02	-38 494,16

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

Lp	Wybrane dane finansowe	Stan na 30.06.2016 (w zł)	Stan na 30.06.2015 (w zł)
1	Kapitał własny	7 788 564,65	8 236 953,14
2	Należności długoterminowe	-	-
3	Należności krótkoterminowe	172 550,10	219 245,98
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	615,74	3 104,97
5	Zobowiązania długoterminowe	10 645 043,41	10 222 041,03
6	Zobowiązania krótkoterminowe	1 974 189,75	1 278 920,08
7	Środki trwałe	13 066 861,04	10 703 273,90
8	Towary	1 177 420,80	2 434 172,95

Lp	Wybrane dane finansowe	2Q2016r. (w zł)	2Q2015r. (w zł)	1-2Q2016r. (w zł)	1-2Q2015r. (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	222 474,85	256 665,38	450 272,75	426 839,76
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-101 378,00	-114 604,51	-184 179,44	-211 943,92
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	-120 077,21	-217 606,30	-200 713,20	298 834,72
4	EBITDA	3 760,28	-132 362,73	47 855,97	470 877,32
5	Zysk/ strata brutto	-190 350,72	-80 836,34	-369 181,52	401 611,55
6	Zysk/ strata netto	-168 326,11	-21 694,81	-321 357,45	348 690,44
7	Amortyzacja	123 837,49	85 243,57	248 569,17	172 042,60
8	Podatek dochodowy – część odroczone	-22 022,61	-22 679,53	-47 824,07	-23 268,89

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS (GRUPA)
SKONSOLIDOWANY BILANS
AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.06.2016r (w zł)	30.06.2015r (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	16 825 887,23	15 674 442,96
I. Wartości niematerialne i prawne	2 632 454,83	2 981 624,06
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	1 366 089,38	1 544 274,98
3. Inne wartości niematerialne. i prawne	1 266 365,45	1 437 349,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy z konsolidacji	57 123,74	93 201,94
1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne	57 123,74	93 201,94
2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki stowarzyszone	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	13 207 393,40	11 909 226,42
1. Środki trwałe	13 204 893,40	10 876 477,53
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	7 303 972,07	4 877 284,10
- wykorzystywane na potrzeby jednostki	115 312,09	138 627,28
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	7 188 659,98	4 738 656,82
c. Urządzenia techniczne i maszyny	15 074,82	15 545,24
d. Środki transportu	75 016,43	163 920,04
e. Inne środki trwałe	1 390,08	10 288,15
2. Środki trwałe w budowie	-	1 032 748,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 500,00	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	681 335,28	653 335,20
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	681 335,28	653 335,20
3/a. W jednostkach powiązanych	-	-
3/a. Udziały lub akcje	-	-
3/a. Inne papiery wartościowe	-	-
3/a. Udzielone pożyczki	-	-
3/a. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
3/b. W pozostałych jednostkach	681 335,28	653 335,20
3/b. Udziały lub akcje	681 335,28	653 335,20
3/b. Inne papiery wartościowe	-	-
3/b. Udzielone pożyczki	-	-

3/b. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247 579,98	37 055,34
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	91 102,88	37 055,34
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	156 477,10	-
B. AKTYWA OBROTOWE	10 516 489,62	6 272 686,10
I. Zapasy	8 762 999,23	5 607 791,30
1. Materiały	-	17 077,83
2. Półprodukty i produkcja w toku	7 385 026,43	3 019 407,30
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 327 802,80	2 511 494,17
5. Zaliczki na poczet dostaw	50 170,00	59 812,00
II. Należności krótkoterminowe	740 447,90	511 681,82
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
1/a. Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
1/a. Do 12 m-cy	-	-
1/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
1/b. Inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	740 447,90	511 681,82
2/a. Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	380 396,46	238 777,95
2/a. Do 12 m-cy	380 396,46	238 777,95
2/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
2/b. Należności z tytułu podatków i ZUS	303 075,63	101 685,85
2/c. Inne	55 593,29	171 218,02
2/d. Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
III Inwestycje krótkoterminowe	970 040,01	101 741,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	970 040,01	101 741,31
1/a. W jednostkach powiązanych	-	-
1/a. Udziały lub akcje	-	-
1/a. Inne papiery wartościowe	-	-
1/a. Udzielone pożyczki	-	-
1/a. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/b. W pozostałych jednostkach	-	-
1/b. Udziały lub akcje	-	-
1/b. Inne papiery wartościowe	-	-
1/b. Udzielone pożyczki	-	-
1/b. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	970 040,01	101 741,31
1/c. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	970 040,01	101 741,31
1/c. Inne środki pieniężne	-	-
1/c. Inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 002,48	51 471,67
AKTYWA OGÓŁEM	27 342 376,85	21 947 129,06

PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.06.2016r (w zł)	30.06.2015r (w zł)
A. Kapitał własny	7 721 300,04	8 273 470,90
I. Kapitał podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału	-	-
III. Akcje, udziały własne	-	-
IV. Kapitał zapasowy	5 156 991,90	4 717 738,75
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	653 866,83	653 866,83
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-856 695,05	- 368 281,32
1. Zysk (wielkość dodatnia)	-	188 390,40
2. Strata (wielkość ujemna)	-856 695,05	- 556 671,72
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-422 863,64	80 146,64
1. Zysk netto	73 591,56	293 296,01
2. Strata netto	-496 455,20	-213 149,38
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Ujemna wartość firmy z konsolidacji	-	-
I. Ujemna wartość firmy z konsolidacji-jedn. zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy z konsolidacji-jedn. stowarzyszone	-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	-	-
1. Kapitały fundusze	-	-
2. Wynik finansowy roku obrotowego	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 621 076,81	13 673 658,16
I. Rezerwy na zobowiązania	2 050 664,24	2 220 903,51
1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 918 882,08	1 973 618,89
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
2.- długoterminowe	-	-
2.- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	131 782,16	247 284,62
3.- długoterminowe	53 907,00	187 813,20-
3.- krótkoterminowe	77 875,16	59 471,42
II. Zobowiązania długoterminowe	14 166 140,48	10 213 041,03
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	14 166 140,48	10 213 041,03
2/a kredyty i pożyczki	13 350 924,75	10 166 666,68
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania fin dł.	13 693,41	16 424,35
2/d inne	801 522,32	29 950,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 372 465,46	1 239 713,62
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
1/a z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	-	-

1/a do 12 miesięcy	-	-
1/b powyżej 12 miesięcy	-	-
1/c inne zobowiązania	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	3 372 465,46	1 239 713,58
2/a kredyty i pożyczki	1 718 277,66	848 526,15
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania finansowe	26 674,70	48 447,83
2/d z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	1 378 319,56	127 697,35
2/d do 12 miesięcy	1 378 319,56	127 697,35
2/d powyżej 12 miesięcy	-	-
2/e zaliczki otrzymane na dostawy	11 000,00	-
2/f zobowiązania wekslowe	-	-
2/g z tyt. podatków, ZUS	111 938,28	112 559,80
2/h z tyt. wynagrodzeń	63 814,77	81 998,11
2/i inne	61 702,51	20 484,34
3 Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 806,63 -	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 806,63 -	-
2.- długoterminowe rozliczenia	27 540,00 -	-
2.- krótkoterminowe rozliczenia	4 266,63 -	-
PASYWA OGÓŁEM	27 342 376,85	21 947 129,06

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres		Narastająco za okres	
	01.04.2016- 30.06.2016 (w zł)	01.04.2015- 30.06.2015 (w zł)	01.01.2016- 30.06.2016 (w zł)	01.01.2015- 30.06.2015 (w zł)
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	797 494,93	846 169,09	1 583 515,16	1 575 297,22
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	-	-	-	-
I. Przychody ze sprzedaży produktów	797 494,93	755 470,51	1 583 467,66	1 481 852,57
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	90 698,58	47,50	93 444,65
B. Koszt sprzedanych towarów i produktów	923 375,14	1 051 426,32	1 875 403,84	2 045 165,92
I. Amortyzacja	179 125,04	150 577,43	361 477,62	335 935,66
II. Zużycie materiałów i energii	55 374,29	64 444,02	126 303,60	148 964,44
III. Usługi obce	258 166,06	345 020,69	580 308,10	710 319,65
IV. Podatki i opłaty	36 782,53	39 837,26	61 946,22	83 381,61
podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	317 215,77	265 725,32	592 283,44	516 454,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 412,31	39 381,49	103 322,26	74 275,83
VII. Pozostałe koszty	13 299,24	36 131,10	49 762,70	64 239,12

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		110 309,01		111 595,01
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-125 880,21	-205 257,23	-291 888,68	469 868,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	258 643,70	89 201,24	398 097,78	846 742,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	10 650,41	6 150,41	13 650,41	663 008,49
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	247 993,29	83 051,83	384 447,37	183 734,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	243 036,41	200 819,91	336 919,55	299 618,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	25 717,45	-	39 016,66
III. Inne koszty operacyjne	243 036,41	175 102,46	336 919,55	260 601,78
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-110 272,92	-316 874,90	-230 710,45	77 255,43
G. Przychody finansowe	5 545,03	242 754,88	29 203,92	311 371,72
I. Dywidendy z tytułu udziałów	-	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki	-	87,52	325,49	1 370,84
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	4 666,68	242 667,36	28 000,08	308 000,00
V. Inne	878,35	-	878,35	2 000,00
H. Koszty finansowe	121 381,90	129 737,50	253 879,03	252 745,56
I. Odsetki	121 381,90	129 737,50	253 879,03	252 745,56
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wart. inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-226 109,79	- 203 857,52	-455 385,56	135 881,59
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K I - K II)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	9 019,55	9 019,55	18 039,10	18 039,10
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
N. Zysk / (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metoda praw własności	-	-	-	-
O. Zysk / (Strata) brutto (J+/-K-L+M/-N)	-235 129,34	-212 877,07	-473 424,66	117 842,48
P. Podatek dochodowy	17 649,90	- 68 735,53	50 561,02	37 695,84
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	16 791,00	- 36 462,00	16 791,00	76 190,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-34 440,90	- 32 273,53	-67 352,02	- 38 494,16
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
R. Zyski / (Straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk / Strata netto (O-P-Q+/-R)	-217 479,44	- 144 141,54	-422 863,64	80 146,64

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (zł)		01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-422 863,64	80 146,64
II.	Korekty razem :	--1 597 089,73	- 1 078 977,76
1	Zysk (strata) mniejszości	-	-
2	Zysk (strata) z udziałów w (akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własności)	-	-
3	Amortyzacja (+)	361 477,62	425 028,46
4	Odpis wartości firmy	18 039,10	18 039,10
5	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	-	-
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	253 879,03	250 889,49
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	-13 650,41	-944 809,06
9	Zmiana stanu rezerw (+/-)	-34 822,41	22 654,48
10	Zmiana stanu zapasów (+/-)	- 4 061 664,76	-57 508,53
11	Zmiana stanu należności (+/-)	-127 387,56	57 339,17
12	Zmiana stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	1 819 483,79	-807 723,46
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	215 555,95	- 42 887,41
14	Inne korekty (+/-)	-28 000,08	-
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-2 019 953,37	-998 831,12
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	13 650,41	3 010 813,01
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 650,41	3 008 813,01
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:		2 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
	b) w pozostałych jednostkach		2 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		2 000,00-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	33 248,48	94 958,65
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 248,48	94 958,65
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	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone	-	-

	udziałowcom mniejszościowym		
5	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 598,07	2 915 854,36
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 227 134,47	
I	Wpływy	-	-
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	3 227 134,47	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-
II	Wydatki	265 458,78	1 955 502,47
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek		1 785 266,75
	a) kredytów		195 784,93
	b) pożyczek		1 589 481,82
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	11 579,75	9 129 ,65
8	Odsetki - leasing finansowy	253 879,03	1 172,49
9	Inne wydatki finansowe - odsetki od kredytów i pożyczek		159 933,58
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 961 675,69	- 1955 502,47
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	922 124,25	- 38 479,23
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	922 124,25	- 38 479,23
F	Środki pieniężne na początek okresu	47 915,76	140 220,54
G	Środki pieniężne na koniec okresu	970 040,01	101 741,31
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny	7 813 953,96	10 661 814,88
-	korekty błędów podstawowych	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	7 813 953,96	10 661 814,88
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)znak -	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-

2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a.	zwiększenie (-)	-	-
-	akcje przeznaczone do wydania / POM	-	-
-	akcje przeznaczone do umorzenia	-	-
b.	zmniejszenie (+)	-	-
-	sprzedaż akcji własnych	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 906 129,15	7 186 229,37
4.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	250 862,75	- 2 468 490,62
a.	zwiększenie (z tytułu)	250 862,75	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	250 862,75	-
-	rozwiązanie kapitału rezerwowego utworzonego na skup akcji		
-	inne		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -		-2 468 490,62
-	pokrycia straty(znak -)		-2 313 289,67
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji		
-	inne		- 155 200,95
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 156 991,90	4 717 738,75
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	653 866,83	653 866,83
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	zbycia środków trwałych (znak -)	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	653 866,83	653 866,83
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podział zysku	-	-
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	premie	-	-
-	rozwiązanie kapitału rezerwowego utworzonego na skup akcji	-	-

6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych	-	-
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-368 281,32 -
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-	korekty błędów podstawowych		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)		188 390,40
-	do podziału zysku z lat ubiegłych		188 390,40
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	przekazanie na kapitał zapasowy	-	
-	pokrycie straty z lat ubiegłych		-
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		188 390,40
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-	korekty błędów podstawowych		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-936 042,02	-
a.	zwiększenie (z tytułu)		-2 869 961,39
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		- 2869 961,39
-	inne		
b.	zmniejszenie z tytułu korekty błędów podstawowych	79 346,97	2 313 289,67
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego	79 346,97	2 313 289,67
-	pokrycia straty z zysku		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 856 695,05	- 556 671,72
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 856 695,05	- 368 281,32
9	Wynik netto	-422 863,64	80 146,64
a.	Zysk netto	73 591,56	293 296,02
b.	Strata netto znak -	-496 455,20	-213 149,38
c.	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 721 300,04	8 273 470,90
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 721 300,04	8 273 470,90

3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA

AKTYWA		STAN NA 30.06.2016 (w zł)	STAN NA 30.06.2015 (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE		20 865 009,92	18 998 486,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 368 752,88	1 548 619,44
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	1 368 089,38	1 544 274,98
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 663,50	4 344,46
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 066 861,04	11 736 022,79
	1. Środki trwałe	13 066 861,04	10 703 273,90
	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	7 188 659,98	4 738 656,82
	- wykorzystywane na potrzeby jednostki	-	-
	- wykorzystywane w zakresie wynajmu	7 188 659,98	4 738 656,82
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	10 617,52	14 622,74
	d/ środki transportu	57 050,53	133 829,05
	e/ inne środki trwałe	1 093,01	6 725,29
	2. Środki trwałe w budowie	-	1 032 748,89
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
	1. Od jednostek powiązanych	-	-
	2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 351 616,22	5 684 765,52
	1. Nieruchomości	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 351 616,22	5 684 765,52
	a/ w jednostkach powiązanych	5 670 280,94	5 031 430,32
	- udziały lub akcje	1 714 312,94	1 715 314,82
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	3 955 968,00	3 316 115,50
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b/ w pozostałych jednostkach	681 335,28	653 335,20
	- udziały lub akcje	681 335,28	653 335,20
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 779,78	29 078,34
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77 779,78	29 078,34
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		1 384 128,74	2 688 402,67
I.	Zapasy	1 177 420,80	2 434 172,95

	1. Materiały	-	-
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	-	-
	4. Towary	1 177 420,80	2 434 172,95
	5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	172 550,10	219 245,98
	1. Należności od jednostek powiązanych	369,00	10 578,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369,00	10 578,00
	- do 12 miesięcy	369,00	10 578,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ inne	-	-
	2. Nal.poz.jedn.w których jed.pos.zaangaż.w kap.	125 000,00	155 166,72
	a/z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/inne	125 000,00	155 166,72
	2. Należności od pozostałych jednostek	47 181,10	53 501,22
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 559,36	10 768,10
	- do 12 miesięcy	6 559,36	10 768,10
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 679,19	41 479,69
	c/ inne	20 942,55	1 253,43
	d/ dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	615,74	3 104,97
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	615,74	3 104,97
	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	615,74	3 104,97
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	615,74	3 104,97
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 542,10	31 878,77
	AKTYWA RAZEM	22 249 138,66	21 686 888,76

PASYWA

PASYWA		STAN NA 30.06.2016 (w zł)	STAN NA 30.06.2015 (w zł)
A.	KAPITAŁ WŁASNY	7 788 564,65	8 236 953,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	4 919 922,10	4 698 262,70
-	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 godzinowej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	-	-
1	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-
2	Na udziały akcje własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI.	Zysk (strata) netto	-321 357,45	348 690,44
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 460 574,01	13 449 935,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 810 560,85	1 948 974,51
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 678 778,69	1 701 689,89
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
	3. Pozostałe rezerwy	131 782,16	247 284,62
	- długoterminowe	53 907,00	187 813,20
	- krótkoterminowe	77 875,16	59 471,42
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 645 043,41	10 222 041,03
	1. Wobec jednostek powiązanych	12 000,00	12 000,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	10 633 043,41	10 210 041,03
	a/ kredyty i pożyczki	10 510 000,00	10 166 666,68
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c/ inne zobowiązania finansowe	13 693,41	16 424,35
	d/ inne	109 350,00	26 950,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 974 189,75	1 278 920,08
	1. Wobec jednostek powiązanych	165 731,37	343 931,10
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ inne	165 731,37	343 931,10
	2. Wobec pozostałych jednostek	1 808 458,38	934 988,98
	a/ kredyty i pożyczki	1 717 890,69	848 526,15
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
	c/ inne zobowiązania finansowe	17 231,84	26 316,87
	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	18 712,64	7 525,49
	- do 12 miesięcy	18 712,64	7 525,49
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f/ zobowiązania wekslowe	-	-
	g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39 986,42	33 716,79

	h/ z tytułu wynagrodzeń	14 511,69	18 903,68
	i/ inne	125,10	-
	3. Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	30 780,00	-
	1. Ujemna wartość firmy	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 780,00	-
	- długoterminowe	27 540,00	-
	- krótkoterminowe	3 240,00	-
	PASYWA RAZEM	22 249 138,66	21 686 888,76

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)**

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres		Narastająco za okres	
	01.04.2015- 30.06.2015	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	256 665,38	222 474,85	426 839,76	450 272,75
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	54 317,09	36 325,51	93 542,59	72 651,02
I. Przychody ze sprzedaży produktów	168 860,50	222 474,85	338 449,51	450 272,75
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	87 804,88	-	88 390,25	-
V. W tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
B. Koszt sprzedanych towarów i produktów	371 269,89	323 852,85	638 783,68	634 452,19
I. Amortyzacja	85 243,57	123 837,49	172 042,60	248 569,17
II. Zużycie materiałów i energii	36 507,04	32 009,78	99 148,82	67 346,11
III. Usługi obce	27 857,64	41 783,07	64 085,90	126 986,21
IV. Podatki i opłaty	25 567,73	22 388,51	49 651,80	23 691,17
podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	68 775,81	91 024,18	123 050,81	148 310,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 832,27	10 396,58	10 438,65	10 381,19
w tym emerytalne	-	1 700,03	-	4 534,47
VII. Pozostałe koszty	12 560,75	2 413,24	12 440,02	5 167,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	107 925,08	-	107 925,08	-
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-114 604,51	-101 378,00	-211 943,92	-184 179,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 647,63	39 917,93	676 845,11	89 459,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	6 150,41	-	663 008,49	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	5 497,22	39 917,93	13 836,62	89 459,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	114 649,42	58 617,14	166 066,47	105 993,47
I. Strata ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	114 649,42	58 617,14	166 066,47	105 993,47
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-217 606,30	-120 077,21	298 834,72	-200 713,20

G. Przychody finansowe	266 857,07	58 737,31	357 690,17	86 214,53
I. Dywidendy z tytułu udziałów	-	-	-	-
W tym od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
W których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
W których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki		29 858,88	47 689,29	57 336,10
od jednostek powiązanych	24 189,71	29 858,87	-	57 336,10
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	242 667,36	28 000,08	308 000,88	28 000,08
V. Inne	-	878,35	2 000,00	878,35
H. Koszty finansowe	130 087,11	129 010,82	254 913,34	254 682,85
I. Odsetki	130 087,11	129 010,82	254 913,34	254 682,85
od jednostek powiązanych	-	767,99	3 451,49	1 539,86
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wart. inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk / (Strata) brutto (F+G-H)	-80 836,34	-190 350,72	401 611,55	-369 181,52
J. Podatek dochodowy	-59 141,53	-22 022,61	52 921,11	-47 824,07
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwięk.straty)	-	-	-	-
L. Zysk/strata netto (I-J-K)	-21 694,81	-168 328,11	348 690,44	-321 357,45

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)		01.01.2016 – 30.06.2016	01.01.2015 – 30.06.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-321 357,45	348 690,44
II.	Korekty razem :	711 589,79	-1 259 477,03
1	Amortyzacja (+)	337 661,97	261 135,40
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	254 682,82	206 621,69
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)		-966 858,96
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	-18 636,53	51 246,42
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	-8 521,37	23 969,68
7	Zmiana stanu należności (+/-)	175 092,73	112 004,43
8	Zmiana stany zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	68 010,99	-912 450,54
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	-68 700,74	-35 145,15
10	Inne korekty (+/-)	-28 000,08	-
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	390 232,34	-910 786,59
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy		3 002 813,01

1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 000 813,01
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:		2 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach		2 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		2 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	570 336,09	106 602,44
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		21 667,44
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:		84 935,00
	a) w jednostkach powiązanych		84 935,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	570 336,09	84 935,00
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-570 336,09	2 896 210,57
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	440 261,96	3 451,49
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	440 261,96	3 451,49
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe		-
II	Wydatki	259 974,72	1 994 846,44
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek		1 822 266,78
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	5 291,90	8 022,10
8	Odsetki - leasing finansowy		1 172,49
9	Inne wydatki finansowe - odsetki od kredytu	254 682,82	163 385,07
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	180 287,24	- 1 991 394,95
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	183,49	- 5 970,97
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	183,49	- 5 970,97
-	zmiana stanu Środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	432,25	9 075,94
G	Środki pieniężne na koniec okresu	615,74	3 104,97

- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-
--	---

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2016 – 30.06.2016	01.01.2015 – 30.06.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny	8 109 922,10	10 201 552,37
-	korekty błędów podstawowych	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	8 109 922,10	10 201 552,37
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)znak -	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a.	zwiększenie (-)	-	-
b.	zmniejszenie (+)	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 698 262,70	7 011 552,37
4.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	221 659,40	- 2 313 289,67
a.	zwiększenie (z tytułu)	221 659,40	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
-	z podziału zysku (ustawowo)	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	221 659,40	-
-	inne	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	- 2 313 289,67
-	pokrycia straty(znak -)	-	- 2 313 289,67
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 919 922,10	4 698 262,70
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-

-	zbycia środków trwałych (znak -)	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podział zysku	-	-
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	premie	-	-
-	Akcje własne	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	221 659,40	-
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-	korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	221 659,40	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	przekazanie na kapitał zapasowy	221 659,40	
-	pokrycie straty z lat ubiegłych		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		- 2 313 289,67
-	korekty błędów podstawowych	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	- 2 313 289,67
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	inne	-	-
b.	zmniejszenie z tytułu		2 313 289,67
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego		2 313 289,67
-	pokrycia straty z zysku		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.	Wynik netto	-321 357,45	348 690,44
a.	Zysk netto		348 690,44
b.	Strata netto znak -	-321 357,45	
c.	Odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 788 564,65	8 236 953,14
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 788 564,65	8 236 953,14

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 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, ujmuje 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 ujmuje 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 ujmuje 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:

01.04.2016 – 30.06.2016r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne Prospector Sp. z o.o , Północ Nieruchomości Sp. z o.o., Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Spółka Komandytowa oraz Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.

01.04.2015– 30.06.12015r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne Prospector Sp. z o.o z siedzibą w Legnicy ul. Rycerska, Północ Nieruchomości Sp. z o.o.,

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 2016 roku Spółka Aramus SA (Spółka) generowała przychody ze sprzedaży z wynajmu nieruchomości własnych.

Drugi kwartał 2016 roku Spółka zamknęła przychodami ze sprzedaży na poziomie 222,5 tys. PLN. Są to przychody osiągnięte z wynajmu nieruchomości własnych.

Spółka w drugim kwartale 2016 roku zanotowała stratę netto w wysokości -168 tys. PLN. W drugim kwartale 2016 roku spadły w porównaniu do analogicznego okresu 2015 roku przychody netto ze sprzedaży o 13,2%. Spadły koszty działalności operacyjnej o 12,8%.

W analizowanym okresie drugiego kwartału 2016 roku Spółka nie osiągnęła dodatnich wyników finansowych. W okresie sprawozdawczym zanotowano też niższy poziom sprzedaży. Spółka realizuje na bieżąco przyjętą strategię rozwoju i zamierza czerpać stałe, przewidywalne przychody z wynajmu nieruchomości własnych, a także realizować przedsięwzięcia deweloperskie.

Drugi kwartał roku wykazuje większą dynamikę realizacji projektów inwestycyjnych. W kwietniu 2016 spółka podpisała umowę z autoryzowanym doradcą. W czerwcu odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zostało zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedni.

W okresie drugiego kwartału tj. kwiecień - czerwiec 2016r. Emitent koncentrował się na kwestiach zarządczych, sprzedaży oraz założeniach finansowania realizowanych projektów.

W tym okresie sprawozdawczym Spółka publikowała jednostkowy i skonsolidowany raport za I kwartał 2016 roku.

W miesiącu czerwcu 2016 roku Zarząd ARAMUS S.A. negocjował umowę kredytu, która finalnie została podpisana w dniu 4 lipca 2016 r.. Zawarta umowa dotyczyła kredytu w Alior Bank S.A. na kwotę 2.500.000,00 PLN na finansowanie bieżącej działalności oraz spłatę wcześniejszych kredytów.

ARAMUS SA

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

Działalność ARAMUS S.A. polega na budowie, bądź nabywaniu nieruchomości, które następnie są wynajmowane. Emitent prowadzi działalność w oparciu o zarządzanie własnymi nieruchomościami.

Poprzez modernizację oraz dbanie o standard posiadanych lokali ARAMUS posiada 100 procentowe obłożenie posiadanego metrażu, co przyczynia się do stabilnych i stałych przychodów. Uzyskiwane ceny za wynajem posiadanych przez Emitenta lokali kształtują się na poziomie rynkowym zapewniającym marżowość na zadawalającym poziomie.

W analizowanym okresie Spółka wynajmowała obiekty:

- kompleks handlowo-biurowy „Balicka35” w Krakowie
- budynek handlowy przy Macro - „ Zakopiańska” w Krakowie
- budynek „Dąbrowskiego” w Krakowie

Wszystkie wskazane powyżej nieruchomości zlokalizowane są atrakcyjnych punktach Krakowa w bliskiej odległości od centrum miasta, są bardzo dobrze skomunikowane i posiadają miejsca parkingowe.

W okresie sprawozdawczym prócz działalności operacyjnej ARAMUS SA jako spółka dominującą Grupy realizował procesy zarządcze w spółkach powiązanych, które działają w branżach pokrewnych Emitentowi. Są to spółki realizujące inwestycje deweloperskie (Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Kom, Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.), spółka zajmująca się doradztwem nieruchomościowym oraz rozwojem sieci franczyzowej (Północ Nieruchomości Sp. z o.o.) jak również spółka zarządzająca nieruchomościami na terenie Wrocławia, Krakowa, Katowic i Legnicy, (Prospector Sp. z o.o.).

14 czerwca 2016 roku odbyło się posiedzenie Zwyczajnego Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zostało zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015 rok, oraz udzielono absolutorium wszystkim członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

W miesiącu czerwcu zarząd Emitenta negocjował warunki umowy kredytowej, która została podpisana w dniu 4 lipca br. Spółka zawarła umowę kredytu w Alior Bank S.A. na kwotę 2.500.000,00 PLN na finansowanie bieżącej działalności oraz spłatę poprzednio zaciągniętych kredytów .

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

Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. K. (Spółka zależna Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.) to Spółka zależna powołana do realizacji przedsięwzięć deweloperskich. Aktualnie realizowany projekt „Apartamenty Dąbrowskiego” to ekskluzywna inwestycja w dzielnicy Stare Podgórze w Krakowie. Zlokalizowana w bardzo bliskim sąsiedztwie historycznego Kazimierza –część Krakowa wchodząca w skład Dzielnicy I Stare Miasto. Obecnie historyczna dzielnica żydowska. Przez wiele wieków Kazimierz był miejscem współistnienia i przenikania się kultury żydowskiej i chrześcijańskiej. Obecnie stanowi

jedną z ważniejszych atrakcji turystycznych Krakowa, jest też ważnym centrum życia kulturalnego miasta.

Inwestycja „Apartamenty Dąbrowskiego” składa się z 58 luksusowych apartamentów mieszkalnych o powierzchni od 24 do 71,6 m² oraz 4 lokali usługowych o powierzchni od 57 do 387,09 m².

W okresie sprawozdawczym czyli w drugim kwartale 2016 roku realizowany był drugi etap inwestycji obejmujący min. prace przygotowawcze drugiego etapu, wykonanie konstrukcji parteru, pierwszego, drugiego piętra oraz poddasza. Przewidywany koszt realizacji inwestycji II Etapu prac to ok. 3 mln PLN. Przewidywany czas zakończenia II Etapu to sierpień bieżącego roku.

Inwestycja finansowana jest z kredytu deweloperskiego udzielonego w listopadzie 2015 roku.

Zarząd Emitenta mając na uwadze rentowność realizowanego projektu oraz to, iż finansowany jest on z kredytu deweloperskiego, rozpoczęła sprzedaż lokali mieszkalnych w wyżej wskazanej inwestycji. Dzięki intensywnym działaniom informacyjnym i reklamowym zakrojonym na szeroką skalę, oraz udziale w targach branżowych do dnia sporządzenia raportu sprzedanych zostało 13 lokali mieszkalnych. Ze względu na lokalizację jak również kameralny charakter budynku, inwestycja cieszy się dużym zainteresowaniem i w każdym miesiącu podpisywane są kolejne umowy deweloperskie z zainteresowanymi klientami.

Prospector Sp. z o.o.

Prospector Sp. z o.o. Spółka zależna w 100% od Spółki dominującej ARAMUS S.A. zajmuje się zarządzaniem nieruchomościami na terenie Wrocławia, Krakowa, Katowic i Legnicy. W drugim kwartale 2016 roku Spółka zależna Prospector osiągnęła przychód na poziomie 379,50 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym Prospector Sp. z o.o. pozyskał do zarządzania 3 budynki o łącznej powierzchni 3 795,24 m². Spółka zakańcza współpracę z Wspólnotami mieszkaniowymi o najniższej rentowności. Na koniec drugiego kwartału 2016 spółka zarządzała 235 budynkami o łącznej powierzchni użytkowej 254 tys. mkw.

W pierwszym półroczu Spółka osiągnęła przychód z zarządzania nieruchomościami na poziomie 654,40 tys. zł. W porównaniu do 2015 roku przychód wzrósł o 11,43%, czyli o 67,15 tys. zł.

1. Przez I i II kw. 2016 roku pozyskano 7 budynków , ogółem przybyło 12,47 tys. m² powierzchni użytkowej do zarządzania.
2. Na koniec II kw 2016 firma zarządzała 235 Wspólnotami Mieszkaniowymi, łącznie **254 tys. m²** powierzchni użytkowej.
3. W porównaniu do 2015 roku powierzchnia zarządzana wzrosła o 3,15%.

PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.

PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. zajmuje się zarządzaniem polską siecią biur PÓŁNOC Nieruchomości (Sieć). Na koniec drugiego kwartału 2016 roku Spółka zarządzała 45 biurami działającymi na zasadzie franchisingu na terenie całej Polski. W tym okresie do Sieci dołączyły biura w Rzeszowie i Świdnicy. W dbałości o jakość oferowanych usług oraz funkcjonowania Sieci, zamknięta została 1 placówka, nie spełniająca standardów obsługi, wymagań Sieci.

W analizowanym okresie Sieć doradzała w obrocie nieruchomościami o łącznej wartości 83 mln PLN.

W związku z naciskiem kładzionym na jakość funkcjonowania Sieci, w okresie sprawozdawczym czyli pierwszym kwartale 2016 roku odbyło się wiele szkoleń, konferencji i akcji promocyjnych w tym min w naszym oddziale przy Balickiej odbyły się trzy kolejne szkolenia „Na START” dla nowych partnerów oraz pracowników, w zakresie procesu obsługi klienta, czynności, które powinien wykonać nowoczesny pośrednik nieruchomości, rodzaju umów pośrednictwa, marketingu ofert oraz aspektów prawnych. Od miesiąca marca umieszczane są te wydarzenia również na blogu Spółki.

Poza działaniami operacyjnymi spółka prowadzi działania opiniotwórcze i aktywnie udziela się w prasie i mediach, publikując różne ciekawe tematy dotyczące nieruchomości.

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 POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

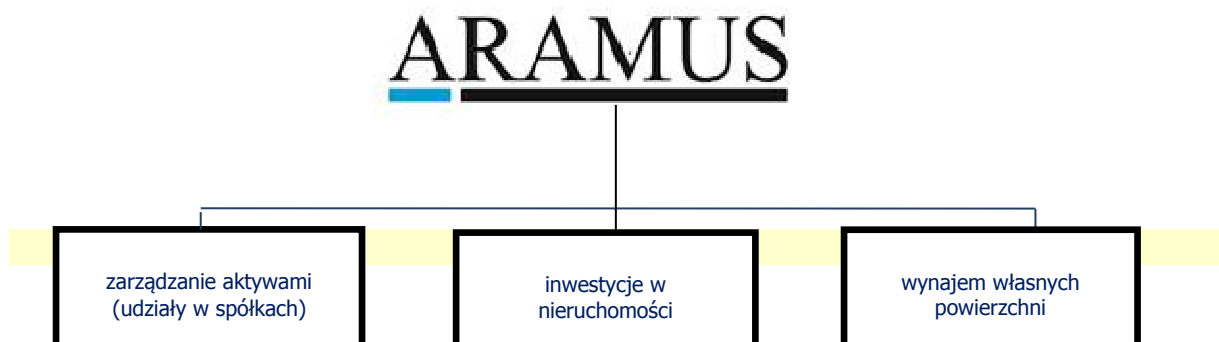
Aktywność Spółki i Grupy w obszarze rozwoju prowadzonej działalności opisana została w pkt 5. W II kwartale 2016 roku, oprócz działalności podstawowej, działania Zarządu ARAMUS S.A. koncentrowały się na poszukiwaniu możliwości inwestowania w nieruchomości jako sposobu na uzyskanie atrakcyjnej stopy zwrotu z inwestycji przy równoczesnej ochronie kapitału. Spółka nie podejmowała w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych. Działania takie wymagają dodatkowych środków finansowych na ich realizację, które obecnie spółka przeznacza na realizowane inwestycje i modernizację wynajmowanych powierzchni. W okresie sprawozdawczym Zarząd Emitenta negocjował warunki umowy kredytowej, która została podpisana w dniu 4 lipca br. Spółka zawarła umowę kredytu w Alior Bank S.A. na kwotę 2.500.000,00 PLN na finansowanie bieżącej działalności oraz spłatę poprzednio zaciągniętych kredytów. Zarząd Emitenta poszukuje narzędzi dających przewagi konkurencyjne oraz niezbędnych do wprowadzania rozwiązań innowacyjnych.

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 wchodziło 5 podmiotów, w tym 4 podmioty zależne :

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

NAZWA FIRMY	Apartamenty Podgórskie Sp.z o.o. sp. komandytowa
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	0000529615
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 01.04.2016-30.06.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.04.2016-30.06.2016	Kapitały własne na 30.06.2016
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul. Balicka 35	99%	0,00	12 421,36	3 988,00

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 01.04.2016-30.06.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.04.2016-30.06.2016	Kapitały własne na 30.06.2016
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	1 800,00	473,40	404,55

3. PROSPECTOR Sp. z o.o. - dane podmiotu zależnego

NAZWA FIRMY	PROSPECTOR Sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	LEGNICA, ul. Rycerska 2
ODDZIAŁ	KRAKÓW, ul. Balicka 35
ODDZIAŁ	WROCŁAW ul. Leszczyńskiego 4
TELEFON	TEL. 76 724-51-42, FAX 76 724-51-43
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	legnica@prospector.nieruchomosci.pl krakow@prospector.nieruchomosci.pl
STRONA INTERNETOWA	www.prospector.nieruchomosci.pl
NIP	691-222-45-60
REGON	391031339
SYMBOL PKD	68.32 Z
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej IX Wydział Gospodarczy
KRS	0000165449
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	60 000,00

Podstawową działalnością firmy jest zarządzanie nieruchomościami

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.04.2016-30.06.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.04.2016-30.06.2016	Kapitały własne na 30.06.2016r.
Prospector Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	100%	379 509,28	75 812,40	441.571,06

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

NAZWA FIRMY	PÓŁNOC Nieruchomości Sp z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	KRAKÓW ul. Balicka 35
TELEFON	tel. + 48 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

Podstawą działalności firmy jest doradztwo nieruchomościowe i administracja siecią PÓŁNOC Nieruchomości

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.04.2016-30.06.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.04.2016-30.06.2016	Kapitały własne na 30.06.2016.
PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	235 798,96	-38 413,33	1 251 998,01

10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANOWYCH

Nie dotyczy

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

SERIA/ RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPZYWILEJOWANIA AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
A AKCJE IMIENNE UPZYWILEJOWANE	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 PRZYSŁUGU- JĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
1	Piotr Sumara	2 195 000,00	34,40%	3 195 000,00	38,13%
2	Konrad Sumara	2 080 000,00	32,60%	3 080 000,00	36,75%
3	Pozostali Akcjonariusze	2 105 000,00	33,00%	2 105 000,00	25,12%
	SUMA	6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

Źródło: Spółka

12. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Grupa na dzień 30.06.2016 zatrudniała 26 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywiloprawnych.

Spółka na dzień 30.06.2016 zatrudniała 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Spółki na zasadzie umów cywiloprawnych.

Kraków, dnia 12 sierpnia 2016 roku

Piotr Sumara

Konrad Sumara

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu