

# **ARAMUS S.A.**

**z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35**

## **ARAMUS**

### **SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES od 01.07.2019r. do 30.09.2019r.**

#### **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 POPRZEC 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 13 listopada 2019 roku**

## 1. WPROWADZENIE

Zarząd ARAMUS S.A.(Spółka) przekazuje raport z działalności Spółki oraz Grupy ARAMUS (Grupa) w trzecim kwartale 2019 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 trzeci kwartał 2019 roku i obejmuje okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2018 roku do 30 września 2018.

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                     | +48 501 160 585   |
| ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ | <a href="mailto:biuro@aramus.eu">biuro@aramus.eu</a>  |
| STRONA INTERNETOWA          | <a href="http://www.aramus.eu">www.aramus.eu</a>  |
| 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:<br>2 000 000,00 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A<br>2 580 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii B<br>1 800 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii C |

| <b>ORGANY SPÓŁKI</b>  |   |
|-----------------------|---|
| <b>ZARZĄD</b>         | Piotr Sumara - Prezes Zarządu                     |
|                       | Konrad Sumara - Wiceprezes Zarządu                |
| <b>RADA NADZORCZA</b> | Magdalena Sumara - Przewodnicząca 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 trzeci kwartał 2019 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

Dane porównawcze za drugi kwartał 2018 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  
 PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35,

**Wybrane skonsolidowane dane finansowe**

| Lp. | Wybrane dane finansowe skonsolidowane    | Stan na 30.09.2019<br>( w zł) | Stan na 30.09.2018<br>( w zł) |
|-----|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1   | Kapitał własny                           | 10 435 271,41                 | 11 319 820,21                 |
| 2   | Należności długoterminowe                | 0,00                          | 225 000,00                    |
| 3   | Należności krótkoterminowe               | 37 600,41                     | 400 531,37                    |
| 4   | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 794 487,68                    | 283 617,31                    |
| 5   | Zobowiązania długoterminowe              | 2 526 298,94                  | 2 756 833,11                  |
| 6   | Zobowiązania krótkoterminowe             | 185 289,24                    | 1 624 150,14                  |
| 7   | Środki trwałe                            | 15 077 915,45                 | 16 053 649,65                 |

| Lp | Wybrane dane finansowe skonsolidowane    | 3Q2019<br>(w zł) | 3Q 2018<br>(w zł)    | 1-3Q2019<br>(w zł) | 1-3Q2018<br>(w zł) |
|----|--|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1  | Przychody netto ze sprzedaży             | 361 372,91       | 2 896 084,62         | 1 842 178,56       | 8 417 037,68       |
| 2  | Zysk/ strata ze sprzedaży                | -71 814,19       | 756 167,46           | -94 222,11         | 1 670 647,56       |
| 3  | Zysk/ strata na działalności operacyjnej | -80 641,17       | -1 377 037,44        | 156 214,47         | -115 438,44        |
| 4  | <b>EBITDA</b>                            | <b>61 545,92</b> | <b>-1 170 467,40</b> | <b>602 466,00</b>  | <b>504 692,38</b>  |
| 6  | Zysk/ strata brutto                      | -118 947,61      | -1 950 413,02        | 62 119,36          | -712 804,91        |
| 7  | Zysk/ strata netto                       | -118 947,61      | -2 073 086,75        | 68 259,79          | -935 160,94        |
| 8  | Amortyzacja                              | 142 187,09       | 206 570,04           | 446 251,53         | 620 130,82         |

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

| Lp. | Wybrane dane finansowe jednostkowe       | Stan na 30.09.2019 | Stan na 30.09.2018 |
|-----|--|--------------------|--------------------|
|     |  | ( w zł)            | ( w zł)            |
| 1   | Kapitał własny                           | 9 932 768,67       | 8 055 783,11       |
| 2   | Należności długoterminowe                | 0,00               | 225 000,00         |
| 3   | Należności krótkoterminowe               | 35 982,64          | 2 153 918,39       |
| 4   | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 738 481,42         | 74 028,65          |
| 5   | Zobowiązania długoterminowe              | 2 205 439,42       | 2 693 403,66       |
| 6   | Zobowiązania krótkoterminowe             | 959 975,59         | 1 090 295,06       |
| 7   | Środki trwałe                            | 15 077 915,45      | 14 137 213,56      |

| Lp | Wybrane dane finansowe jednostkowe       | 3Q2019           | 3Q 2018              | 1-3Q2019          | 1-3Q2018             |
|----|--|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|    |  | (w zł)           | (w zł)               | (w zł)            | (w zł)               |
| 1  | Przychody netto ze sprzedaży             | 361 972,91       | 308 421,12           | 1 015 027,32      | 934 080,28           |
| 2  | Zysk/ strata ze sprzedaży                | -68 213,09       | -96 120,37           | -304 821,32       | -241 810,00          |
| 3  | Zysk/ strata na działalności operacyjnej | -77 038,99       | -2 244 438,38        | -307 735,44       | -2 075 188,72        |
| 4  | <b>EBITDA</b>                            | <b>65 148,10</b> | <b>-2 085 008,78</b> | <b>127 512,22</b> | <b>-1 632 202,08</b> |
| 6  | Zysk/ starta brutto                      | -115 345,43      | -2 813 800,34        | 1 488 407,20      | -2 661 832,26        |
| 7  | Zysk/ strata netto                       | -115 345,43      | -2 934 301,05        | 1 494 547,63      | -2 873 339,43        |
| 8  | Amortyzacja                              | 142 187,09       | 159 429,60           | 435 247,66        | 442 986,64           |

**3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS (GRUPA)**

**SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA**

| Wyszczególnienie                               | Stan na dzień         |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 30.09.2019r<br>(w zł) | 30.09.2018r<br>(w zł) |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                        | <b>15 877 164,42</b>  | <b>18 296 459,87</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>      | <b>786 986,18</b>     | <b>1 862 051,79</b>   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                  |                       |
| 2. Wartość firmy                               | 786 986,18            | 965 171,78            |
| 3. Inne wartości niematerialne. i prawne       | 0,00                  | 896 880,01            |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                  |                       |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>II. Wartość firmy z konsolidacji</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki współzależne   |                      |                      |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>15 077 915,45</b> | <b>16 053 649,65</b> |
| 1. Środki trwałe   | 15 077 915,45        | 16 053 649,65        |
| 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  | 8 928 941,39         | 9 438 482,67         |
| - wykorzystywane na potrzeby jednostki   | 0,00                 | 48 844,76            |
| - wykorzystywane w zakresie wynajmu  | 8 928 941,39         | 9 389 637,91         |
| c. Urządzenia techniczne i maszyny   | 5 939,99             | 8 366,41             |
| d. Środki transportu   | 333 594,07           | 797 360,57           |
| e. Inne środki trwałe  |                      |                      |
| 2. Środki trwałe w budowie   |                      |                      |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   |                      |                      |
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>          | <b>225 000,00</b>    |
| 1. Od jednostek powiązanych  |                      |                      |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              |                      |                      |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 0,00                 | 225 000,00           |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Nieruchomości   |                      |                      |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   |                      |                      |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00                 | 0,00                 |
| - udziały lub akcje  |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe   |                      |                      |
| - udzielone pożyczki   |                      |                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - udziały lub akcje  |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe   |                      |                      |
| - udzielone pożyczki   |                      |                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |
| c) w pozostałych jednostkach., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                            | 0,00                 | 0,00                 |
| - udziały lub akcje  |                      |                      |
| - inne papiery wartościowe   |                      |                      |
| - udzielone pożyczki   |                      |                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |
| d) w pozostałych jednostkach   | 0,00                 | 0,00                 |
| - udziały lub akcje  | 0,00                 | 0,00                 |
| - inne papiery wartościowe   |                      |                      |
| - udzielone pożyczki   |                      |                      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  |                      |                      |

|   |                   |                     |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>12 262,79</b>  | <b>155 758,43</b>   |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego  | 7 387,79          | 149 758,43          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 4 875,00          | 6 000,00            |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>   | <b>848 782,21</b> | <b>2 186 323,76</b> |
| <b>I. Zapasy</b>  | <b>60,67</b>      | <b>919 021,30</b>   |
| 1. Materiały  |                   |                     |
| 2. Półprodukty i produkcja w toku   | 0,00              | 36 000,00           |
| 3. Produkty gotowe  | 0,00              | 866 021,30          |
| 4. Towary   | 0,00              | 0,00                |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw  | 60,67             | 17 000,00           |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>37 600,41</b>  | <b>400 531,37</b>   |
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00              | 0,00                |
| - Do 12 m-cy  |                   |                     |
| - Powyżej 12 m-cy   |                   |                     |
| b) Inne   |                   |                     |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00              | 0,00                |
| - Do 12 m-cy  |                   |                     |
| - Powyżej 12 m-cy   |                   |                     |
| b) Inne   |                   |                     |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>   | <b>37 600,41</b>  | <b>400 531,37</b>   |
| a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty   | 29 138,59         | 194 199,01          |
| - Do 12 m-cy  | 29 138,59         | 194 199,01          |
| - Powyżej 12 m-cy   | 0,00              | 0,00                |
| b). Należności z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 5 510,04          | 17 848,19           |
| c) Inne   | 2 951,78          | 188 484,17          |
| d) Należności dochodzone na drodze sądowej  |                   |                     |
| <b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>794 487,68</b> | <b>787 317,31</b>   |
| <b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>794 487,68</b> | <b>787 317,31</b>   |
| a. W jednostkach zależnych i współzależnych   | 0,00              | 503 700,00          |
| - Udziały lub akcje   | 0,00              | 503 700,00          |
| - Inne papiery wartościowe  |                   |                     |
| - Udzielone pożyczki  |                   |                     |
| - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                   |                     |
| b. W jednostkach stowarzyszonych  | 0,00              | 0,00                |
| - Udziały lub akcje   |                   |                     |
| - Inne papiery wartościowe  |                   |                     |
| - Udzielone pożyczki  |                   |                     |
| - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                   |                     |
| c. W pozostałych jednostkach  | 0,00              | 0,00                |
| - Udziały lub akcje   |                   |                     |
| - Inne papiery wartościowe  |                   |                     |
| - Udzielone pożyczki  |                   |                     |
| - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                   |                     |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| d. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne              | 794 487,68           | 283 617,31           |
| - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.         | 794 487,68           | 283 617,31           |
| - Inne środki pieniężne                                  |                      |                      |
| - Inne aktywa pieniężne                                  |                      |                      |
| <b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>                |                      |                      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>16 633,45</b>     | <b>79 453,78</b>     |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |                      |                      |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |                      |                      |
| <b>AKTYWA OGÓŁEM</b>                                     | <b>16 725 946,63</b> | <b>20 482 783,63</b> |

**PASYWA**

| Wyszczególnienie  | Stan na dzień         |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 30.09.2019r<br>(w zł) | 30.09.2018r<br>(w zł) |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>10 435 271,41</b>  | <b>11 319 820,21</b>  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>3 190 000,00</b>   | <b>3 190 000,00</b>   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>7 698 842,38</b>   | <b>7 813 643,82</b>   |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 4 301 947,10          | 4 301 947,10          |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>2 005 000,00</b>   |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                       |                       |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| - tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki  |                       |                       |
| - na udziały (akcje) własne   |                       |                       |
| <b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>  |                       |                       |
| <b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | <b>-521 830,76</b>    | <b>-753 662,67</b>    |
| <b>VII. Zysk (strata) netto</b>   | <b>68 259,79</b>      | <b>-935 160,94</b>    |
| <b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                 |                       |                       |
| <b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>  |                       |                       |
| <b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| I. Ujemna wartość – jednostki zależne   |                       |                       |
| II. Ujemna wartość – jednostki współzależne   |                       |                       |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>6 290 675,22</b>   | <b>9 162 963,42</b>   |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>3 559 107,04</b>   | <b>4 360 720,40</b>   |
| 1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego   | 1 623 036,69          | 1 536 305,68          |
| 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne  | 0,00                  | 0,00                  |
| - długoterminowe  |                       |                       |
| - krótkoterminowe   |                       |                       |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 1 936 070,35          | 2 824 414,72          |
| - długoterminowe  | 1 936 070,35          | 2 824 414,72          |
| - krótkoterminowe   |                       |                       |



|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>2 526 298,94</b>  | <b>2 756 833,11</b>  |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |                      |                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |                      |                      |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 2 526 298,94         | 2 756 833,11         |
| a) kredyty i pożyczki   | 1 768 119,61         | 1 986 598,07         |
| b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania fin dł.  | 258 002,81           | 634 763,04           |
| d) inne   | 500 176,52           | 135 472,00           |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>185 289,24</b>    | <b>1 624 150,14</b>  |
| <b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności   | 0,00                 | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy  |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |
| b) inne zobowiązania  |                      |                      |
| <b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności   | 0,00                 | 0,00                 |
| - do 12 miesięcy  |                      |                      |
| - powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |
| b) inne zobowiązania  |                      |                      |
| <b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>185 289,24</b>    | <b>1 624 150,14</b>  |
| a) kredyty i pożyczki   | 55 550,47            | 769 895,60           |
| b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 19 017,26            | 103 496,19           |
| d) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności   | 25 205,24            | 83 244,55            |
| - do 12 miesięcy  | 25 205,24            | 83 244,55            |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy  | 0,00                 | 0,00                 |
| f) zobowiązania wekslowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| g) z tyt. podatków, ZUS   | 49 162,75            | 264 983,08           |
| h) z tyt. wynagrodzeń   | 33 202,32            | 42 945,29            |
| i) inne   | 3 151,20             | 359 585,43           |
| <b>4. Fundusze specjalne</b>  |                      |                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>19 980,00</b>     | <b>421 259,77</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy   |                      |                      |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 19 980,00            | 421 259,77           |
| - długoterminowe rozliczenia  | 19 170,00            | 22 410,00            |
| - krótkoterminowe rozliczenia   | 810,00               | 398 849,77           |
| <b>PASYWA OGÓŁEM</b>  | <b>16 725 946,63</b> | <b>20 482 783,63</b> |

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

|                  |          |
|------------------|----------|
| Wyszczególnienie | Za okres |
|------------------|----------|

|   | <b>01.07.2019-<br/>30-09-2019<br/>( w zł)</b> | <b>01.07.2018-<br/>30-09-2018<br/>( w zł)</b> | <b>01.01.2019-<br/>30-09-2019<br/>( w zł)</b> | <b>01.01.2018-<br/>30-09-2018<br/>( w zł)</b> |
|---|---|---|---|---|
| <b>A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:</b>         | <b>361 372,91</b>                             | <b>2 896 084,62</b>                           | <b>1 842 178,56</b>                           | <b>8 417 037,68</b>                           |
| do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją pełną      | 0,00  | 0,00  |   |   |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów                           | 361 372,91                                    | 2 896 084,62                                  | 1 842 178,56                                  | 8 417 037,68                                  |
| II. Zmiana stanu produktów                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby                     | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów               | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>B. Koszt działalności operacyjnej</b>                      | <b>433 187,10</b>                             | <b>2 139 917,16</b>                           | <b>1 936 400,67</b>                           | <b>6 746 390,12</b>                           |
| I. Amortyzacja  | 142 187,09                                    | 206 570,04                                    | 446 251,53                                    | 620 130,82                                    |
| II. Zużycie materiałów i energii                              | 21 362,61                                     | 30 069,41                                     | 76 712,95                                     | 124 053,13                                    |
| III. Usługi obce  | 89 091,99                                     | 1 723 657,74                                  | 895 444,18                                    | 5 370 316,82                                  |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                  | 20 863,10                                     | 13 204,65                                     | 52 589,59                                     | 43 013,17                                     |
| - podatek akcyzowy  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| V. Wynagrodzenia  | 126 115,41                                    | 147 731,67                                    | 388 408,42                                    | 509 084,95                                    |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:        | 9 936,49                                      | 13 808,35                                     | 30 252,97                                     | 69 746,51                                     |
| - emerytalne  | 3 524,85                                      | 5 328,43                                      | 11 314,59                                     | 22 311,86                                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                               | 23 630,41                                     | 4 875,30                                      | 46 741,03                                     | 10 044,72                                     |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| <b>C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                  | <b>-71 814,19</b>                             | <b>756 167,46</b>                             | <b>-94 222,11</b>                             | <b>1 670 647,56</b>                           |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                      | <b>50 109,54</b>                              | <b>459 219,14</b>                             | <b>427 268,00</b>                             | <b>915 645,00</b>                             |
| I. Zysk ze zbycia rozchodu niefinansowych aktywów trwałych    | 0,00  | 0,00  | 270 014,01                                    | 161 983,32                                    |
| II. Dotacje   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych             | 0,00  | 3 950,91                                      | 0,00  | 31 676,26                                     |
| IV. Inne przychody operacyjne                                 | 50 109,54                                     | 455 268,23                                    | 157 253,99                                    | 721 985,42                                    |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                         | <b>58 936,52</b>                              | <b>2 592 424,04</b>                           | <b>176 831,42</b>                             | <b>2 701 731,00</b>                           |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych              | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| III. Inne koszty operacyjne                                   | 58 936,52                                     | 2 592 424,04                                  | 176 831,42                                    | 2 701 731,00                                  |
| <b>F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b> | <b>-80 641,17</b>                             | <b>-1 377 037,44</b>                          | <b>156 214,47</b>                             | <b>-115 438,44</b>                            |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                 | <b>702,95</b>                                 | <b>-179 102,70</b>                            | <b>940,38</b>                                 | <b>8 881,76</b>                               |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                      | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                           | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| II. Odsetki, w tym:   | 436,69  | 593,29  | 674,12  | 8 781,76                                      |
| - od jednostek powiązanych                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:       | 0,00  | -179 695,99                                   | 0,00  | 0,00  |
| - w jednostkach powiązanych                                   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| IV. Aktualizacja wartości i aktywów finansowych               | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| V. Inne   | 266,26  | 0,00  | 266,26  | 100,00  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                    | <b>39 009,39</b>                              | <b>394 272,88</b>                             | <b>95 035,49</b>                              | <b>603 241,87</b>                             |
| I. Odsetki, w tym:  | 39 009,39                                     | 58 741,23                                     | 94 253,49                                     | 267 710,22                                    |

|  |                    |                      |                  |                    |
|--|--------------------|----------------------|------------------|--------------------|
| - od jednostek powiązanych   | 0,00               | 0,00                 | 0,00             | 0,00               |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:  | 0,00               | 335 531,65           | 0,00             | 335 531,65         |
| - w jednostkach powiązanych  | 0,00               | 0,00                 | 0,00             | 0,00               |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   | 0,00               | 0,00                 | 0,00             | 0,00               |
| IV. Inne   | 0,00               | 0,00                 | 782,00           | 0,00               |
| <b>I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>         | 0,00               | 0,00                 | 0,00             | 0,00               |
| <b>J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>                              | <b>-118 947,61</b> | <b>-1 950 413,02</b> | <b>62 119,36</b> | <b>-709 798,55</b> |
| <b>K. Odpis wartości firmy</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>-3 006,36</b>   |
| I. odpis wartości firmy – jednostki zależne  | 0,00               | 0,00                 | 0,00             | -3 006,36          |
| II. odpis jednostki firmy – jednostki współzależne   | 0,00               | 0,00                 | 0,00             | 0,00               |
| <b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>M. Zysk / (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>N. Zysk / (Strata) brutto (I+ J+/-K-L+M)</b>  | <b>-118 947,61</b> | <b>-1 950 413,02</b> | <b>62 119,36</b> | <b>-712 804,91</b> |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>  | <b>0,00</b>        | <b>122 673,73</b>    | <b>-6 140,43</b> | <b>222 356,03</b>  |
| I. Podatek dochodowy - część bieżąca   | 0,00               | 178 206,00           | 59 967,00        | 330 735,00         |
| II. Podatek dochodowy - część odroczone  | 0,00               | -55 532,27           | -66 107,43       | -108 378,97        |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>R. Zyski / (Straty) mniejszości</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>S. Zysk / Strata netto ( N+O-P+/-R )</b>  | <b>-118 947,61</b> | <b>-2 073 086,75</b> | <b>68 259,79</b> | <b>-935 160,94</b> |

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

|            | Wyszczególnienie   | 01.01.2019-30.09.2019<br>(w zł) | 01.01.2018-30.09.2018<br>(w zł) |
|------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A.</b>  | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                  |                                 |                                 |
| I.         | Zysk (strata) netto  | 68 259,79                       | -935 160,94                     |
| <b>II.</b> | <b>Korekty razem</b>   | <b>1 095 858,41</b>             | <b>7 511 655,12</b>             |
|            | Zyski (straty) mniejszości   | 0,00                            | 0,00                            |
|            | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00                            | 0,00                            |
| 1.         | Amortyzacja  | 446 251,53                      | 620 130,82                      |
|            | Wartości firmy z konsolidacji  | 0,00                            | 0,00                            |
|            | Odpis wartości firmy   | 0,00                            | 3 006,36                        |
|            | Odpisy ujemnej wartości firmy  | 133 639,20                      | 0,00                            |
| 2.         | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | 0,00                            | 0,00                            |
| 3.         | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | 94 253,49                       | 267 710,22                      |
| 4.         | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | -292 265,51                     | 335 531,65                      |
| 5.         | Zmiana stanu rezerw  | -177 067,70                     | 2 567 129,10                    |

|             |   |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 6.          | Zmiana stanu zapasów  | 583 469,46          | 4 344 040,75        |
| 7.          | Zmiana stanu należności   | 376 910,73          | -150 655,99         |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -45 541,60          | -413 635,55         |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 103 202,71          | 102 473,31          |
| 10.         | Inne korekty  | -126 993,90         | -164 075,55         |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | <b>1 164 118,20</b> | <b>6 576 494,18</b> |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                     |                     |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>688 243,90</b>   | <b>2 008 700,00</b> |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 688 243,90          | 385 000,00          |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                     |                     |
| 3.          | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00                | 1 623 700,00        |
| a)          | w jednostkach wycenianych metodą praw własności   |                     |                     |
| b)          | w pozostałych jednostkach   | 0,00                | 1 623 700,00        |
| -           | zbycie aktywów finansowych  |                     | 1 623 700,00        |
| -           | dywidendy i udziały w zyskach   |                     |                     |
| -           | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                     |                     |
| -           | odsetki   |                     |                     |
| -           | inne wpływy z aktywów finansowych   |                     |                     |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne  |                     |                     |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>173 846,90</b>   | <b>0,00</b>         |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 173 846,90          | 0,00                |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                     |                     |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                | 0,00                |
| a)          | w jednostkach wycenianych metodą praw własności   |                     |                     |
| b)          | w pozostałych jednostkach   | 0,00                | 0,00                |
| -           | nabycie aktywów finansowych   |                     |                     |
| -           | udzielone pożyczki długoterminowe   |                     |                     |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne   |                     |                     |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>514 397,00</b>   | <b>2 008 700,00</b> |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                     |                     |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                     |                     |
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                | 0,00                |
| 4.          | Inne wpływy finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>1 106 421,86</b> | <b>8 888 886,69</b> |
| 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.          | Spląty kredytów i pożyczek  | 664 599,04           | 7 921 824,34         |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych                             |                      |                      |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                            |                      |                      |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego           | 346 621,39           | 195 652,13           |
| 8.a         | Odsetki-leasing finansowy   | 9 926,22             | 16 903,11            |
| 8.b         | Odsetki od kredytów i pożyczek                                    | 84 164,51            | 250 807,11           |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  | 1 110,70             |                      |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b> | <b>-1 106 421,86</b> | <b>-8 888 886,69</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>572 093,34</b>    | <b>-303 692,51</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>         | <b>572 093,34</b>    | <b>-303 692,51</b>   |
| -           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych        |                      |                      |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                        | <b>222 394,34</b>    | <b>587 309,82</b>    |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>          | <b>794 487,68</b>    | <b>283 617,31</b>    |
| -           | o ograniczonej możliwości dysponowania                            |                      | 27 175,54            |

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

|             | Wyszczególnienie  | Stan na dzień<br>30.09.2019 | Stan na dzień<br>30.09.2018 |
|-------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>10 781 208,32</b>        | <b>10 488 807,96</b>        |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                      |                             |                             |
| -           | korekty błędów  |                             |                             |
| <b>I a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>10 781 208,32</b>        | <b>10 488 807,96</b>        |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                | <b>3 190 000,00</b>         | <b>3 190 000,00</b>         |
| <b>1.1.</b> | <b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   | 0,00                        | 0,00                        |
| -           | wydania udziałów (emisji akcji)                                       |                             |                             |
| -           | .....   |                             |                             |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                        | 0,00                        |
| -           | umorzenia udziałów (akcji)  |                             |                             |
| -           | .....   |                             |                             |
| <b>1.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                  | <b>3 190 000,00</b>         | <b>3 190 000,00</b>         |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                  | <b>7 698 842,38</b>         | <b>4 949 945,82</b>         |
| <b>2.1.</b> | <b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>                          | <b>0,00</b>                 | <b>2 863 698,00</b>         |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   | 0,00                        | 2 863 698,00                |
| -           | emisji akcji powyżej wartości nominalnej                              |                             |                             |
| -           | podziału zysku (ustawowo)   |                             |                             |
| -           | podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)            | 0,00                        | 2 863 698,00                |
| -           | Inne  |                             |                             |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                        | 0,00                        |
| -           | pokrycia straty   |                             |                             |
| -           | Inne  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>2.2.</b> | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>           | <b>7 698 842,38</b>         | <b>7 813 643,82</b>         |

|             |  |                      |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>          | <b>653 866,83</b>    |
| <b>3.1.</b> | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | 0,00                 | 1 351 133,17         |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)  | 0,00                 | 1 351 133,17         |
| -           | .....  | 0,00                 | 1 351 133,17         |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | zbycia środków trwałych  |                      |                      |
| -           | Inne   |                      |                      |
| <b>3.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>2 005 000,00</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  |                      |                      |
| <b>4.1.</b> | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | .....  |                      |                      |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | .....  |                      |                      |
| <b>4.2.</b> | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>          | <b>-981 843,19</b>   |
| <b>5.1.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>0,00</b>          |                      |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
| -           | korekty błędów   |                      |                      |
| <b>5.2.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | podziału zysku z lat ubiegłych   |                      |                      |
| -           | Inne   |                      |                      |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | .....  |                      |                      |
| <b>5.3.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>5.4.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>-107 634,06</b>   | <b>-981 843,19</b>   |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                      |                      |
| -           | korekty błędów   |                      |                      |
| <b>5.5.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | <b>-107 634,06</b>   | <b>-981 843,19</b>   |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)  | -414 196,70          | 0,00                 |
| -           | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | -414 196,70          |                      |
| -           | Inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                 | 228 180,52           |
| -           | Inne   | 0,00                 | 228 180,52           |
| <b>5.6.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>-521 830,76</b>   | <b>-753 662,67</b>   |
| <b>5.7.</b> | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>-521 830,76</b>   | <b>-753 662,67</b>   |
| <b>6.</b>   | Wynik netto  | 68 259,79            | -935 160,94          |
| <b>a)</b>   | zysk netto   | 68 259,79            |                      |
| <b>b)</b>   | strata netto   | 0,00                 | -935 160,94          |
| <b>c)</b>   | odpisy z zysku   |                      |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>10 435 271,41</b> | <b>11 319 820,21</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                    | <b>10 435 271,41</b> | <b>11 319 820,21</b> |

### 3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)

#### JEDNOSTKOWY BILANS

#### AKTYWA

| 1 | AKTYWA ARAMUS S.A. | 30-09-2019<br>( w zł) | 30-09-2018<br>( w zł) |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|

|             |   |                      |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                  | <b>15 886 112,54</b> | <b>15 474 081,67</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                | <b>786 986,18</b>    | <b>965 171,78</b>    |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.          | Wartość firmy   | 786 986,18           | 965 171,78           |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II.</b>  | <b>Wartość firmy z konsolidacji</b>                   |                      |                      |
|             | Wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne      |                      |                      |
| <b>III.</b> | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                         | <b>15 077 915,45</b> | <b>14 137 213,56</b> |
| 1.          | Środki trwałe   | 15 077 915,45        | 14 137 213,56        |
| 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 | 8 928 941,39         | 7 604 690,67         |
| -           | wykorzystywane na potrzeby jednostki                  |                      |                      |
| -           | wykorzystywana w zakresie wynajmu                     | 8 928 941,39         | 7 604 690,67         |
| c)          | urządzenia techniczne i maszyny                       | 5 939,99             | 7 317,71             |
| d)          | środki transportu                                     | 333 594,07           | 715 765,18           |
| e)          | inne środki trwałe                                    |                      |                      |
| 2.          | Środki trwałe w budowie                               |                      |                      |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |                      |                      |
| <b>IV.</b>  | <b>Należności długoterminowe</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>225 000,00</b>    |
| 1.          | Od jednostek powiązanych                              |                      |                      |
| 2.          | Od poz.jednostek, w których jed.posi.zaangaż.w kap.   |                      |                      |
| 3.          | Od pozostałych jednostek                              | 0,00                 | 225 000,00           |
| <b>V.</b>   | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      | <b>8 948,12</b>      | <b>8 948,12</b>      |
| 1.          | Nieruchomości   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.          | Wartości niematerialne i prawne                       |                      |                      |
| 3.          | Długoterminowe aktywa finansowe                       | 8 948,12             | 8 948,12             |
| a)          | w jednostkach powiązanych                             | 8 948,12             | 8 948,12             |
| -           | udziały lub akcje                                     | 8 948,12             | 8 948,12             |
| -           | inne papiery wartościowe                              |                      |                      |
| -           | udzielone pożyczki                                    |                      |                      |
| -           | inne długoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                      |
| b)          | w poz.jednostkach w których jed.pos.zaangaż.w kap.    |                      |                      |
|             | udziały lub akcje                                     |                      |                      |
|             | inne papiery wartościowe                              |                      |                      |
|             | udzielone pożyczki                                    |                      |                      |
|             | inne długoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                      |
| c)          | w pozostałych jednostkach                             | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | udziały lub akcje                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | inne papiery wartościowe                              |                      |                      |
| -           | udzielone pożyczki                                    |                      |                      |
| -           | inne długoterminowe aktywa finansowe                  |                      |                      |
| 4.          | Inne inwestycje długoterminowe                        |                      |                      |
| <b>VI.</b>  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      | <b>12 262,79</b>     | <b>137 748,21</b>    |

|             |  |                   |                     |
|-------------|--|-------------------|---------------------|
| 1.          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 7 387,79          | 131 748,21          |
| 2.          | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 4 875,00          | 6 000,00            |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>   | <b>791 158,18</b> | <b>2 331 301,22</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Zapasy</b>  | <b>60,67</b>      | <b>48 000,00</b>    |
| 1.          | Materiały  |                   |                     |
| 2.          | Półprodukty i produkty w toku  |                   | 36 000,00           |
| 3.          | Produkty gotowe  |                   |                     |
| 4.          | Towary   |                   |                     |
| 5.          | Zaliczki na dostawy  | 60,67             | 12 000,00           |
| <b>II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>35 982,64</b>  | <b>2 153 918,39</b> |
| 1.          | Należności od jednostek powiązanych  | 0,00              | 1 928 731,97        |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00              | 0,00                |
| -           | do 12 miesięcy   | 0,00              | 0,00                |
| -           | powyżej 12 miesięcy  |                   |                     |
| b)          | inne   | 0,00              | 1 928 731,97        |
| 2.          | Nal.poz. jednostki.,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  | 35 982,64         | 225 186,42          |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 28 997,18         | 34 614,02           |
| -           | do 12 miesięcy   | 28 997,18         | 34 614,02           |
| -           | powyżej 12 miesięcy  | 0,00              | 0,00                |
| b)          | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 4 033,68          | 9 634,06            |
| c)          | inne   | 2 951,78          | 180 938,34          |
| d)          | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00              | 0,00                |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>738 481,42</b> | <b>74 028,65</b>    |
| 1.          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 738 481,42        | 74 028,65           |
| a)          | w jednostkach powiązanych  | 0,00              | 0,00                |
| -           | udziały lub akcje  |                   |                     |
| -           | inne papiery wartościowe   |                   |                     |
| -           | udzielone pożyczki   |                   |                     |
| -           | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                   |                     |
| b)          | w pozostałych jednostkach  | 0,00              | 0,00                |
| -           | udziały lub akcje  |                   |                     |
| -           | inne papiery wartościowe   |                   |                     |
| -           | udzielone pożyczki   |                   |                     |
| -           | inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |                   |                     |
| c)          | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 738 481,42        | 74 028,65           |
| -           | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 738 481,42        | 74 028,65           |
| -           | inne środki pieniężne  |                   |                     |
| -           | inne aktywa pieniężne  |                   |                     |
| 2.          | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                   |                     |



|                     |   |                      |                      |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>IV.</b>          | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>     | 16 633,45            | 55 354,18            |
| <b>C.</b>           | <b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b> |                      |                      |
| <b>D.</b>           | <b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>                         |                      |                      |
| <b>Aktywa razem</b> |   | <b>16 677 270,72</b> | <b>17 805 382,89</b> |

**PASYWA**

| <b>1</b>   | <b>PASYWA ARAMUS S.A.</b>   | <b>30-09-2019<br/>( w zł)</b> | <b>30-09-2018<br/>( w zł)</b> |
|------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>A.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>9 932 768,67</b>           | <b>8 055 783,11</b>           |
| I.         | Kapitał (fundusz) podstawowy  | 3 190 000,00                  | 3 190 000,00                  |
| II.        | Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:   | 7 739 122,54                  | 7 739 122,54                  |
| -          | 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   | (2 490 901,50)                |                               |
| VI         | Zysk (strata) netto   | 1 494 547,63                  | -2 873 339,43                 |
| VII        | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                            |                               |                               |
| <b>B.</b>  | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>6 744 502,05</b>           | <b>9 749 599,78</b>           |
| <b>I.</b>  | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>3 559 107,04</b>           | <b>4 213 949,09</b>           |
| 1.         | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 1 623 036,69                  | 1 389 534,37                  |
| 2.         | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0,00                          | 0,00                          |
| -          | długoterminowa  |                               |                               |
| -          | krótkoterminowa   |                               |                               |
| 3.         | Pozostałe rezerwy   | 1 936 070,35                  | 2 824 414,72                  |
| -          | długoterminowe  | 1 936 070,35                  | 2 824 414,72                  |
| -          | krótkoterminowe   |                               |                               |
| <b>II.</b> | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  | <b>2 205 439,42</b>           | <b>2 693 403,66</b>           |
| 1.         | Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                          | 0,00                          |
| 2.         | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         |                               |                               |
| 3.         | Wobec pozostałych jednostek   | 2 205 439,42                  | 2 693 403,66                  |
| a)         | kredyty i pożyczki  | 1 768 119,61                  | 1 986 598,07                  |
| b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                               |                               |
| c)         | inne zobowiązania finansowe   | 258 002,81                    | 562 333,59                    |

|                     |  |                      |                      |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| d)                  | inne   | 179 317,00           | 144 472,00           |
| <b>III.</b>         | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>959 975,59</b>    | <b>1 090 295,06</b>  |
| 1.                  | Wobec jednostek powiązanych  | 775 000,00           | 0,00                 |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 325 000,00           | 0,00                 |
| -                   | do 12 miesięcy   | 325 000,00           |                      |
| -                   | powyżej 12 miesięcy  |                      |                      |
| b)                  | inne   | 450 000,00           |                      |
| 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  | 184 975,59           | 1 090 295,06         |
| a)                  | kredyty i pożyczki   | 55 550,47            | 769 895,60           |
| b)                  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 |                      |
| c)                  | inne zobowiązania finansowe  | 19 017,26            | 96 383,27            |
| d)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 24 891,59            | 45 105,01            |
| -                   | do 12 miesięcy   | 24 891,59            | 45 105,01            |
| -                   | powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| e)                  | zaliczki otrzymane na dostawy  | 0,00                 | 0,00                 |
| f)                  | zobowiązania wekslowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| g)                  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń   | 49 162,75            | 146 743,86           |
| h)                  | z tytułu wynagrodzeń   | 33 202,32            | 31 979,82            |
| i)                  | inne   | 3 151,20             | 187,50               |
| 3.                  | Fundusze specjalne   |                      |                      |
| <b>IV.</b>          | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>19 980,00</b>     | <b>1 751 951,97</b>  |
| 1.                  | Ujemna wartość firmy   |                      |                      |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 19 980,00            | 1 751 951,97         |
| -                   | długoterminowe   | 19 170,00            | 22 410,00            |
| -                   | krótkoterminowe  | 810,00               | 1 729 541,97         |
| <b>Pasywa razem</b> |  | <b>16 677 270,72</b> | <b>17 805 382,89</b> |

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**( wariant porównawczy)**

|           | <b>RZIS ARAMUS S.A.</b>   | <b>01.07.2019-<br/>30-09-2019<br/>( w zł)</b> | <b>01.07.2018-<br/>30-09-2018<br/>( w zł)</b> | <b>01.01.2019-<br/>30-09-2019<br/>( w zł)</b> | <b>01.01.2018-<br/>30-09-2018<br/>( w zł)</b> |
|-----------|---|---|---|---|---|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                       | <b>361 972,91</b>                             | <b>308 421,12</b>                             | <b>1 015 027,32</b>                           | <b>934 080,28</b>                             |
| -         | od jednostek powiązanych  | 600,00  | -56 564,00                                    | 1 800,00                                      | 1 800,00                                      |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 361 972,91                                    | 308 421,12                                    | 1 015 027,32                                  | 934 080,28                                    |
| 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                                   |   |   |   |   |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>430 186,00</b>                             | <b>404 541,49</b>                             | <b>1 319 848,64</b>                           | <b>1 175 890,28</b>                           |
| I.        | Amortyzacja   | 142 187,09                                    | 159 429,60                                    | 435 247,66                                    | 442 986,64                                    |
| II.       | Zużycie materiałów i energii  | 21 206,35                                     | 24 625,06                                     | 75 081,87                                     | 79 565,59                                     |
| III.      | Usługi obce   | 86 356,92                                     | 71 806,59                                     | 292 855,35                                    | 249 531,00                                    |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym:  | 20 863,10                                     | 10 046,11                                     | 52 091,59                                     | 31 018,47                                     |
| -         | podatek akcyzowy  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| V.        | Wynagrodzenia   | 126 115,41                                    | 125 152,35                                    | 388 408,42                                    | 343 883,17                                    |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 9 936,49                                      | 9 173,48                                      | 30 252,97                                     | 21 945,31                                     |
|           | - w tym emerytalne  | 3 524,85                                      | 3 124,69                                      | 11 314,59                                     | 6 416,79                                      |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 23 520,64                                     | 4 308,30                                      | 45 910,78                                     | 6 960,10                                      |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00  |   | 0,00  |   |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>-68 213,09</b>                             | <b>-96 120,37</b>                             | <b>-304 821,32</b>                            | <b>-241 810,00</b>                            |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>50 109,54</b>                              | <b>443 425,34</b>                             | <b>173 596,68</b>                             | <b>866 135,68</b>                             |
| I.        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                      | 0,00  | 0,00  | 16 480,70                                     | 161 983,32                                    |
| II.       | Dotacje   |   |   |   |   |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |   |   |   |   |
| IV.       | Inne przychody operacyjne   | 50 109,54                                     | 443 425,34                                    | 157 115,98                                    | 704 152,36                                    |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>58 935,44</b>                              | <b>2 591 743,35</b>                           | <b>176 510,80</b>                             | <b>2 699 514,40</b>                           |
| I.        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                    |   |   |   |   |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |   |   |   |   |
| III.      | Inne koszty operacyjne  | 58 935,44                                     | 2 591 743,35                                  | 176 510,80                                    | 2 699 514,40                                  |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                             | <b>-77 038,99</b>                             | <b>-2 244 438,38</b>                          | <b>-307 735,44</b>                            | <b>-2 075 188,72</b>                          |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>702,95</b>                                 | <b>-179 125,17</b>                            | <b>1 890 396,13</b>                           | <b>9 296,84</b>                               |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 0,00  | 0,00  | 1 889 455,75                                  | 0,00  |
| a)        | od jednostek powiązanych, w tym   | 0,00  | 0,00  | 1 889 455,75                                  | 0,00  |
|           | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                |   |   |   |   |
| b)        | od jednostek pozostałych, w tym:  |   |   |   |   |
|           | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                |   |   |   |   |
| II.       | Odsetki, w tym:   | 436,69  | 570,82  | 674,12  | 9 296,84                                      |
| -         | od jednostek powiązanych  |   |   | 0,00  | 7 471,23                                      |
| III.      | Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych   |   | -179 695,99                                   |   |   |
|           | w tym w jednostkach powiązanych   |   |   |   |   |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |   |   |   |   |
| V.        | Inne  | 266,26  |   | 266,26  |   |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>   | <b>39 009,39</b>                              | <b>390 236,79</b>                             | <b>94 253,49</b>                              | <b>595 940,38</b>                             |
| I.        | Odsetki, w tym:   | 39 009,39                                     | 54 705,14                                     | 94 253,49                                     | 260 408,73                                    |
| -         | dla jednostek powiązanych   |   |   | 0,00  |   |
| II.       | Strata ze zbycia inwestycji   |   | 335 531,65                                    | 0,00  | 335 531,65                                    |

|           |  |                    |                      |                     |                      |
|-----------|--|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            |                    |                      | 0,00                |                      |
| IV.       | Inne   |                    |                      | 0,00                |                      |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-115 345,43</b> | <b>-2 813 800,34</b> | <b>1 488 407,20</b> | <b>-2 661 832,26</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>        | <b>120 500,71</b>    | <b>(6 140,43)</b>   | <b>211 507,17</b>    |
| <b>I</b>  | <b>Część bieżąca</b>   | <b>0,00</b>        | <b>171 797,00</b>    | <b>59 967,00</b>    | <b>302 417,00</b>    |
| <b>II</b> | <b>Część odroczone</b>   | <b>0,00</b>        | <b>-51 296,29</b>    | <b>-66 107,43</b>   | <b>-90 909,83</b>    |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                    |                      |                     |                      |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-115 345,43</b> | <b>-2 934 301,05</b> | <b>1 494 547,63</b> | <b>-2 873 339,43</b> |

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|             | Wyszczególnienie   | 01.01.2019r. -<br>30.09.2019r. | 01.01.2018r. -<br>30.09.2018r. |
|-------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                  |                                |                                |
| I.          | Zysk (strata) netto  | 1 494 547,63                   | -2 873 339,43                  |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>   | <b>-488 486,26</b>             | <b>7 214 244,95</b>            |
|             | Zyski (straty) mniejszości   | 0,00                           | 0,00                           |
|             | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00                           | 0,00                           |
| 1.          | Amortyzacja  | 568 886,86                     | 442 986,64                     |
|             | Odpisy wartości firmy  | 0,00                           | 0,00                           |
|             | Odpisy ujemnej wartości firmy  | 0,00                           | 0,00                           |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | 0,00                           | 0,00                           |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | -1 795 202,26                  | 260 408,73                     |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | 61 019,30                      | 335 531,65                     |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw  | -177 067,70                    | 2 568 451,58                   |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów   | 3 548,78                       | -36 000,00                     |
| 7.          | Zmiana stanu należności  | 376 163,02                     | 2 340 517,18                   |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów       | 352 112,77                     | 25 092,20                      |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | -4 913,59                      | 1 562 661,07                   |
| 10.         | Inne korekty   | 126 966,56                     | -285 404,10                    |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>             | <b>1 006 061,37</b>            | <b>4 340 905,52</b>            |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                |                                |                                |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>  | <b>2 637 455,75</b>            | <b>3 927 571,15</b>            |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych      | 298 000,00                     | 385 000,00                     |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne           |                                |                                |
| 3.          | Z aktywów finansowych, w tym:  | 2 339 455,75                   | 3 542 571,15                   |
| a)          | w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                  |                                |                                |
| b)          | w pozostałych jednostkach  | 2 339 455,75                   | 3 542 571,15                   |
| -           | zbycie aktywów finansowych   |                                | 1 623 700,00                   |
| -           | dywidendy i udziały w zyskach  | 2 339 455,75                   |                                |

|             |   |                      |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| -           | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                      | 1 750 000,00         |
| -           | odsetki   |                      | 168 871,15           |
| -           | inne wpływy z aktywów finansowych   |                      |                      |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne  |                      |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>1 799 662,10</b>  | <b>0,00</b>          |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 1 799 662,10         | 0,00                 |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                      |                      |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00                 | 0,00                 |
| a)          | w jednostkach powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | nabycie aktywów finansowych   | 0,00                 |                      |
| -           | udzielone pożyczki długoterminowe   |                      |                      |
| b)          | w pozostałych jednostkach   | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | nabycie aktywów finansowych   |                      |                      |
| -           | udzielone pożyczki długoterminowe   |                      |                      |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne   |                      |                      |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>837 793,65</b>    | <b>3 927 571,15</b>  |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                      |                      |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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   |                      |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>1 105 373,60</b>  | <b>8 301 445,17</b>  |
| 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.          | Spłaty kredytów i pożyczek  | 664 599,04           | 7 651 824,34         |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                      |                      |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                      | 210 207,94           |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 346 621,39           | 179 077,16           |
| 8.a         | Odsetki-leasing finansowy   | 9 926,22             | 14 687,06            |
| 8.b         | Odsetki od kredytów i pożyczek  | 84 164,51            | 245 648,67           |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  | 62,44                |                      |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>-1 105 373,60</b> | <b>-8 301 445,17</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>738 481,42</b>    | <b>-32 968,50</b>    |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>738 481,42</b>    | <b>-32 968,50</b>    |
| -           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  |                      |                      |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  |                      | <b>106 997,15</b>    |

|           |  |                   |                  |
|-----------|--|-------------------|------------------|
| <b>G.</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b> | <b>738 481,42</b> | <b>74 028,65</b> |
|           | o ograniczonej możliwości dysponowania                   |                   | 27 175,54        |

**JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMAIN W KAPITALE WŁASNYM**

|             | <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>01.01.2019-<br/>30.09.2019</b> | <b>01.01.2018-<br/>30.09.2018</b> |
|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>10 929 122,54</b>              | <b>10 929 122,54</b>              |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                    |                                   |                                   |
|             | - korekty błędów  |                                   |                                   |
| <b>Ia.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>10 929 122,54</b>              | <b>10 929 122,54</b>              |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                | <b>3 190 000,00</b>               | <b>3 190 000,00</b>               |
| <b>1.1.</b> | <b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>                        | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   | 0,00                              | 0,00                              |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)                                     |                                   |                                   |
|             | - .....   |                                   |                                   |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                              | 0,00                              |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)  |                                   |                                   |
|             | - .....   |                                   |                                   |
| <b>1.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                  | <b>3 190 000,00</b>               | <b>3 190 000,00</b>               |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                  | <b>7 739 122,54</b>               | <b>5 119 355,01</b>               |
| <b>2.1.</b> | <b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>                          |                                   |                                   |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   | 0,00                              | 2 619 767,53                      |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                            |                                   |                                   |
|             | - podziału zysku (ustawowo)   |                                   |                                   |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)          | 0,00                              | 2 619 767,53                      |
|             | - inne  |                                   |                                   |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   |                                   |                                   |
|             | - pokrycia straty   |                                   |                                   |
|             | - inne  |                                   |                                   |
| <b>2.2.</b> | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>           | <b>7 739 122,54</b>               | <b>7 739 122,54</b>               |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>     |                                   |                                   |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                    |                                   |                                   |
| <b>3.1.</b> | <b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>               | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       |
| <b>a)</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   | 0,00                              | 0,00                              |
|             | - .....   |                                   |                                   |

|             |   |                      |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | zbycia środków trwałych   |                      |                      |
| -           | .....   |                      |                      |
| <b>3.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b> |                      |                      |
| <b>4.1.</b> | <b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>        | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>a)</b>   | zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | .....   |                      |                      |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | .....   |                      |                      |
| <b>4.2.</b> | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>           | <b>0,00</b>          | <b>2 619 767,53</b>  |
| <b>5.1.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>2 619 767,53</b>  |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                  |                      |                      |
| -           | korekty błędów  |                      |                      |
| <b>5.2.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>      | <b>0,00</b>          | <b>2 619 767,53</b>  |
| <b>a)</b>   | zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | podziału zysku z lat ubiegłych                                    |                      |                      |
| -           | inne  |                      |                      |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | -2 619 767,53        |
| -           | przekazanie na kapitał zapasowy                                   | 0,00                 | -2 619 767,53        |
| -           | podziału zysku z lat ubiegłych                                    |                      |                      |
| <b>5.3.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>5.4.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                  |                      |                      |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                  |                      |                      |
| -           | korekty błędów  |                      |                      |
| <b>5.5.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>    | <b>-2 490 901,50</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>a)</b>   | zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                  |                      |                      |
| -           | .....   |                      |                      |
| <b>b)</b>   | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                 |
| -           | inne  |                      |                      |
| <b>5.6.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                    | <b>-2 490 901,50</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>5.7.</b> | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>             | <b>-2 490 901,50</b> |                      |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>  | <b>1 494 547,63</b>  | <b>-2 873 339,43</b> |
| <b>a)</b>   | <b>zysk netto</b>   | <b>1 494 547,63</b>  |                      |
| <b>b)</b>   | <b>strata netto</b>   | <b>0,00</b>          | <b>-2 873 339,43</b> |
| <b>c)</b>   | <b>odpisy z zysku</b>   |                      |                      |

|      |   |                     |                     |
|------|---|---------------------|---------------------|
| II.  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>9 932 768,67</b> | <b>8 055 783,11</b> |
| III. | <b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>9 932 768,67</b> | <b>8 055 783,11</b> |

#### **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, pomniejszonych 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.



## ARAMUS

Skonsolidowany i jednostkowy raport ARAMUS S.A. za III kwartał 2019 roku  
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. (Dz.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:

01.07.2019 – 30.09.2019r. 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,

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**

ARAMUS S.A. (Spółka/ARAMUS/Emitent) jest spółką dominującą Grupy. Przeważający rodzaj działalności to wynajem nieruchomości własnych. Ponadto działalność Spółki obejmuje również inwestycje w nieruchomości. Działalność inwestycyjna Spółki polega na realizacji projektów, nabywaniu nieruchomości, które następnie są komercjalizowane lub sprzedawane.

W okresie sprawozdawczym ARAMUS jako spółka dominująca Grupy czerpał przychody ze sprzedaży z wynajmu powierzchni własnych. Ponadto Aramus realizował procesy zarządcze w Spółkach

## ARAMUS

Skonsolidowany i jednostkowy raport ARAMUS S.A. za III kwartał 2019 roku powiązanych, które działają w branżach pokrewnych Spółce. Są to spółki których przedmiotem działalności są inwestycje deweloperskie (Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. oraz 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 Krakowie.

W trzecim kwartale 2019 roku tj. w okresie 01.07.2019r – 30.09.2019r ARAMUS S.A. osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 362 tys. PLN i są one wyższe od przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2018 o 17%.

W trzecim kwartale 2019 roku ARAMUS S.A. osiągnął wynik na poziomie EBITDA w wysokości 65 tys. PLN, co oznacza poprawę tego wyniku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. W trzecim kwartale Spółka ARAMUS S.A. zanotowała wynik ze sprzedaży na poziomie -68 tys PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości -77 PLN, co oznacza poprawę wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2018 roku. Strata netto w trzecim kwartale 2019 roku wyniosła - 115 tys. PLN

Emitent narastająco za trzy kwartały 2019 roku osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 1 015 tys. PLN i są one wyższe o 8,6 % w porównaniu z analogicznym okresem roku 2018 roku. Przychody ze sprzedaży tego okresu, to przychody z wynajmu powierzchni własnych oraz sprzedaży towaru handlowego. Narastająco za trzy kwartały Spółka ARAMUS S.A. zanotowała wynik ze sprzedaży na poziomie -305 tys. PLN. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 128 tys. PLN, zysk brutto 1 488 tys. PLN natomiast zysk na poziomie netto wyniósł 1 495 tys. PLN.

W trzecim kwartale 2019 roku tj. w okresie 01.07.2019r -30.09.2019r Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 361 tys. PLN i są one niższe od skonsolidowanych przychodów zrealizowanych w 2018 roku.

W trzecim kwartale 2019 roku Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowany wynik na poziomie EBITDA w wysokości 62 tys. PLN. W trzecim kwartale Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała stratę ze sprzedaży na poziomie -71 tys. PLN, stratę z działalności operacyjnej w wysokości -80 tys. PLN. Skonsolidowana strata netto w trzecim kwartale 2019 roku wyniosła -119 tys.

Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. narastająco za trzy kwartały 2019 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 1.842 tys. PLN i są one niższe o 78 % w porównaniu z analogicznym okresem roku 2018 roku. Spadek poziomu przychodów wynika z zakończonej sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych w spółce zależnej „ Apartamenty Podgórskie sp. z o.o., Sp. kom. Narastająco za trzy kwartały 2019 Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała stratę ze sprzedaży na poziomie -94 tys. PLN, zysk z działalności operacyjnej w wysokości 156 tys. PLN. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 602 tys. PLN, zysk brutto 62 tys. PLN natomiast zysk na poziomie netto wyniósł 68 PLN.

**Istotne wydarzenia w okresie III kwartału 2019 roku tj. od 01.07.2019r. do 30.09.2019r.**

### **Zmiana terminu publikacji raportu za II kwartał 2019 roku**

W dniu 6 sierpnia 2019 roku Zarząd ARAMUS S.A poinformował o zmianie na wcześniejszy, terminu publikacji raportu kwartalnego za drugi kwartał 2019 roku. Zgodnie z raportem bieżącym EBI nr 1/2019 z dnia 11 stycznia 2019 roku pierwotny termin publikacji raportu za II kwartał 2019 roku przypadać miał na dzień 13 sierpnia 2019 r. Zarząd Emitenta opublikował raport za II kwartał 2019 roku w dniu 9 sierpnia 2019 roku.

W dniu 9 sierpnia 2019 roku Zarząd ARAMUS S.A. opublikował skonsolidowany i jednostkowy raport kwartalny za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 roku.

## **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**

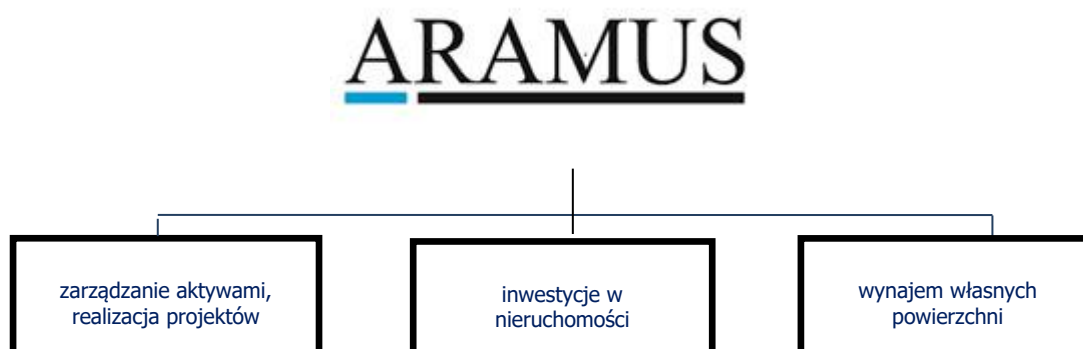
Rozwój prowadzonej przez Spółkę oraz Grupę działalności w pierwszym kwartale obejmował działania opisane w punkcie nr 5

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

Główne segmenty działalności GRUPY:

1. Zarządzanie aktywami, realizacja projektów
2. inwestycje w nieruchomości,
3. komercjalizacja własnych powierzchni

Schemat nr 1



*Źródło: Spółka*

## **JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI**

**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  |

| Nazwa podmiotu                                 | Siedziba                           | Udział w kapitale własnym | Przychody za okres<br>01.07.2019-<br>30.09.2019 | Zysk (strata) netto<br>za okres<br>01.07.2019-<br>30.09.2019 | Kapitały własne na<br>30.09.2019 |
|--|------------------------------------|---------------------------|---|--|----------------------------------|
| <b>Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K.</b> | 30-149<br>Kraków ul.<br>Balicka 35 | 99%                       | 0,00  | -1.560,75  | 26.623,23                        |

**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<br>01.07.2019-<br>30.09.2019 | Zysk (strata) netto<br>za okres<br>01.07.2019-<br>30.09.2019 | Kapitały własne na<br>30.09.2019 |
|--|------------------------------------|---------------------------|---|--|----------------------------------|
| <b>Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.</b> | 30-149<br>Kraków ul.<br>Balicka 35 | 100%                      | 0,00  | -2.924,45  | 34.867,51                        |

**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 |
|--|--------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A</b> AKCJE IMIENNE UPRAWNIENIOWANE | 1 akcja = 2 głosy na WZA | 2 000 000,00        | 31,35%                           | 4 000 000,00                  | 47,73%                            |
| <b>B</b> AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIATELA    | brak                     | 2 580 000,00        | 40,44%                           | 2 580 000,00                  | 30,79%                            |
| <b>C</b> AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIATELA    | brak                     | 1 800 000,00        | 28,21%                           | 1 800 000,00                  | 21,48%                            |
| <b>SUMA</b>                            |                          | <b>6 380 000,00</b> | <b>100,00%</b>                   | <b>8 380 000,00</b>           | <b>100,00%</b>                    |

Źródło: Spółka

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

| LP | NAZWISKO I IMIĘ/ FIRMA AKCJONARIUSZA | LICZBA AKCJI        | UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI | LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW | UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW |
|----|--------------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1  | Piotr Sumara                         | 2 666 078,00        | 41,79%                           | 3 666 078,00                  | 43,75%                            |
| 2  | Konrad Sumara                        | 2 426 741,00        | 38,04%                           | 3 426 741,00                  | 40,89%                            |
| 3  | Pozostali Akcjonariusze              | 1 287 181,00        | 20,17%                           | 1 287 181,00                  | 15,36%                            |
|    | <b>SUMA</b>                          | <b>6 380 000,00</b> | <b>100,00%</b>                   | <b>8 380 000,00</b>           | <b>100,00%</b>                    |

**12. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU**

Grupa na dzień 30.09.2019 zatrudniała 3 osoby w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywilnoprawnych. Spółka na dzień 30.09.2019 zatrudniała 3 osoby w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Spółki na zasadzie umów cywilnoprawnych.

Kraków, dnia 13 listopada 2019 roku

Piotr Sumara

Konrad Sumara

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu