

ARAMUS S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35

ARAMUS

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES od 01.10.2018r. do 31.12.2018r.

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE
2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE
3. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI
 - 3.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE
 - 3.2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
 - 3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY ARAMUS (GRUPA)
 - 3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI
 - 4.1. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
 - 4.2. METODA KONSOLIDACJI
5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI
6. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU
8. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI 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 12 lutego 2019 roku

1. WPROWADZENIE

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

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

Raport okresowy zawiera dane skonsolidowane oraz jednostkowe za czwarty kwartał 2018 roku i obejmuje okres od 1 października 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 października 2017 roku do 31 grudnia 2017.

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

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

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

NAZWA FIRMY	ARAMUS Spółka Akcyjna
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Kraków
ADRES SIEDZIBY	ul. Balicka 35, 30-149 Kraków
TELEFON	+48 501 160 585
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	kontakt@aramus.eu
STRONA INTERNETOWA	www.aramus.eu
NIP	677-22-72-339
REGON	120279176
SYMBOL PKD	68.31Z
SĄD REJESTROWY	0000271496, Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000271496
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	3 190 000,00
Ilość akcji	6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN, w tym: 2 000 000,00 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A 2 580 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii B 1 800 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii C

ORGANY SPÓŁKI	
ZARZĄD	Piotr Sumara - Prezes Zarządu
	Konrad Sumara - Wiceprezes Zarządu
RADA NADZORCZA	Magdalena Sumara - 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 czwarty kwartał 2018 roku objęła:

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

oraz spółki zależne:

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

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

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

oraz spółki zależne:

APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35,
APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35
PROSPECTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy ul. Rycerska 2,
PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35,

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
		(w zł)	(w zł)
1	Kapitał własny	8 111 990,55	10 488 807,96
2	Należności długoterminowe	225 000,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe	212 757,79	474 875,38
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	222 499,74	587 309,82

5	Zobowiązania długoterminowe	2 396 369,23	2 562 665,68
6	Zobowiązania krótkoterminowe	1 342 707,53	9 955 518,60
7	Środki trwałe	15 763 463,62	16 447 202,81

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	4Q 2018 (w zł)	4Q2017 (w zł)	1-4Q2018 (w zł)	1-4Q2017 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	1 333 175,56	10 329 712,79	9 750 213,24	20 011 191,53
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	255 040,77	2 701 258,59	1 925 688,33	4 194 875,07
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	700 174,46	2 553 498,72	584 736,02	4 073 695,02
4	EBITDA	859 211,69	2 752 633,01	1 363 904,07	-61 370,22
6	Zysk/ starta brutto	631 062,19	2 264 568,58	-81 742,72	3 166 211,96
7	Zysk/ strata netto	125 752,02	1 889 935,39	-809 408,92	2 676 838,50
8	Amortyzacja	159 037,23	199 134,29	779 168,05	737 684,30

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

Lp	Wybrane dane finansowe jednostkowe	Stan na 31.12.2018 (w zł)	Stan na 31.12.2017 (w zł)
1	Kapitał własny	8 094 518,43	10 929 122,54
2	Należności długoterminowe	225 000,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe	2 100 713,20	4 494 435,57
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 505,61	106 997,15
5	Zobowiązania długoterminowe	2 390 369,23	2 502 936,23
6	Zobowiązania krótkoterminowe	966 048,81	8 712 986,69
7	Środki trwałe	13 989 933,96	14 448 632,86

Lp	Wybrane dane finansowe jednostkowe	4Q 2018 (w zł)	4Q2017 (w zł)	1-4Q2018 (w zł)	1-4Q2017 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	303 675,39	300 098,36	1 237 755,67	1753 755,36
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-132 010,75	-109 105,64	-373 820,75	-340 856,54
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	314 353,19	-282 016,56	-1 760 835,53	-568 275,97
4	EBITDA	461 632,79	-146 209,47	-1 170 569,29	-61 370,22
6	Zysk/ starta brutto	542 753,49	3 939 950,76	-2 119 078,77	3 124 480,26
7	Zysk/ strata netto	38 735,32	3 564 713,49	-2 834 604,11	2 619 767,63
8	Amortyzacja	147 279,60	135 807,09	590 266,24	506 905,75

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS (GRUPA)

SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2018r (w zł)	31.12.2017r (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	16 960 516,81	18 593 440,08
I. Wartości niematerialne i prawne	920 625,38	2 108 701,37
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	920 625,38	1 098 810,98
3. Inne wartości niematerialne, i prawne		1 009 890,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy z konsolidacji	0,00	3 006,36
1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne	0,00	3 006,36
2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	15 800 963,62	16 447 202,81
1. Środki trwałe	15 763 463,62	16 447 202,81
a. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	5 809 440,00	5 809 440,00
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 276 156,34	10 069 888,46
- wykorzystywane na potrzeby jednostki		80 339,16
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	9 276 156,34	9 989 549,30
c. Urządzenia techniczne i maszyny	6 973,28	10 448,50
d. Środki transportu	670 894,00	557 425,85
e. Inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	37 500,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	225 000,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	225 000,00	
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 927,81	34 529,54
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	8 302,81	28 529,54
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 625,00	6 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 039 992,30	6 362 935,34
I. Zapasy	591 920,68	5 263 062,05
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkcja w toku		
3. Produkty gotowe	579 920,68	5 246 062,05
4. Towary	0,00	
5. Zaliczki na poczet dostaw	12 000,00	17 000,00
II. Należności krótkoterminowe	212 757,79	474 875,38
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- Do 12 m-cy		
- Powyżej 12 m-cy		
b) Inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- Do 12 m-cy		
- Powyżej 12 m-cy		
b) Inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	212 757,79	474 875,38
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	11 308,06	339 839,71
- Do 12 m-cy	11 308,06	339 839,71
- Powyżej 12 m-cy	0,00	0,00

b). Należności z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 216,85	26 035,15
c) Inne	177 232,88	109 000,52
d) Należności dochodzone na drodze sądowej		
III Inwestycje krótkoterminowe	222 499,74	587 309,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	222 499,74	587 309,82
a. W jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- Udziały lub akcje		
- 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	222 499,74	587 309,82
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	222 499,74	587 309,82
- Inne środki pieniężne		
- Inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 814,09	37 688,09
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA OGÓŁEM	18 000 509,11	24 956 375,42

PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2018r (w zł)	31.12.2017r (w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	8 111 990,55	10 488 807,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 731 399,47	4 949 945,82
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 301 947,10	4 450 794,76

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	653 866,83
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umowa (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-981 843,19
VII. Zysk (strata) netto	-809 408,92	2 676 838,50
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość – jednostki zależne		
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 888 518,56	14 467 567,46
I. Rezerwy na zobowiązania	4 116 315,56	1 793 591,30
1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 690 059,14	1 501 576,58
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	2 426 256,42	292 014,72
- długoterminowe	2 426 256,42	292 014,72
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 396 369,23	2 562 665,68
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 396 369,23	2 562 665,68
a) kredyty i pożyczki	1 768 119,61	1 986 598,07
b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania fin dł.	477 777,62	427 917,61
d) inne	150 472,00	148 150,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 342 707,53	9 955 518,60
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 342 707,53	9 955 518,60
a) kredyty i pożyczki	718 396,09	8 691 719,94

b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	145 863,84	112 082,76
d) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	24 125,24	211 603,08
- do 12 miesięcy	24 125,24	211 603,08
- 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	62 865,33	487 748,99
h) z tyt. wynagrodzeń	36 555,72	96 089,71
i) inne	354 901,31	356 274,12
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 033 126,24	155 791,88
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 033 126,24	155 791,88
- długoterminowe rozliczenia	19 170,00	22 410,00
- krótkoterminowe rozliczenia	2 013 956,24	133 381,88
PASYWA OGÓŁEM	18 000 509,11	24 956 375,42

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

Wyszczególnienie	Za okres			
	01.10.2018- 31-12-2018 (w zł)	01.10.2017- 31-12-2017 (w zł)	01.01.2018- 31-12-2018 (w zł)	01.01.2017- 31-12-2017 (w zł)
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	1 333 175,56	10 329 712,79	9 750 213,24	20 011 191,53
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją pełną	0,00			0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 233 362,55	10 329 712,79	9 650 400,23	19 131 378,52
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	99 813,01	0,00	99 813,01	879 813,01
B. Koszt działalności operacyjnej	1 078 134,79	7 628 454,20	7 824 524,91	15 816 316,46
I. Amortyzacja	159 037,23	199 134,29	779 168,05	737 684,30
II. Zużycie materiałów i energii	31 920,90	71 765,59	155 974,03	291 429,40
III. Usługi obce	441 637,24	6 862 617,96	5 811 954,06	12 045 960,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 321,67	34 689,82	58 334,84	120 529,23
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Wynagrodzenia	197 578,98	375 102,66	706 663,93	1 334 615,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 813,59	68 683,04	97 560,10	235 532,53
- emerytalne	10 182,27	28 067,91	32 494,13	94 131,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48 245,85	16 460,84	58 290,57	70 259,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	156 579,33		156 579,33	980 305,79
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	255 040,77	2 701 258,59	1 925 688,33	4 194 875,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	512 759,99	144 670,47	1 428 404,99	587 478,37
I. Zysk ze zbycia rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	69 918,70	-1 593,77	231 902,02	83 241,61
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	31 676,26	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	442 841,29	146 264,24	1 164 826,71	504 236,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	67 626,30	292 430,34	2 769 357,30	708 658,42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	47 928,85	0,00	47 928,85
III. Inne koszty operacyjne	67 626,30	244 501,49	2 769 357,30	660 729,57
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	700 174,46	2 553 498,72	584 736,02	4 073 695,02
G. Przychody finansowe	303,60	-58 930,23	9 185,36	4 195,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	-60 000,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	-60 000,00	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:	303,60	969,77	9 085,36	4 095,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	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	0,00	100,00	100,00	100,00
H. Koszty finansowe	69 415,87	193 921,67	672 657,74	875 599,93
I. Odsetki, w tym:	69 415,87	191 136,08	337 126,09	593 894,09
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	279 156,28	335 531,65	279 156,28

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-276 370,69	0,00	
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	2 549,56
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	631 062,19	2 300 646,82	-78 736,36	3 202 290,20
K. Odpis wartości firmy	0,00	-36 078,24	-3 006,36	-36 078,24
I. odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	-36 078,24	-3 006,36	-36 078,24
II. odpis jednostki firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk / (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk / (Strata) brutto (I+J+/-K-L+M)	631 062,19	2 264 568,58	-81 742,72	3 166 211,96
O. Podatek dochodowy	505 310,17	374 633,19	727 666,20	489 373,46
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	80 960,00	360 218,00	411 695,00	512 921,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	424 350,17	14 415,19	315 971,20	-23 547,54
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski / (Straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S. Zysk /Strata netto (N+O-P+/-R)	125 752,02	1 889 935,39	-809 408,92	2 676 838,50

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-809 408,92	2 676 838,50
II.	Korekty razem	7 603 616,41	8 538 190,83
	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00

	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
1.	Amortyzacja	798 316,42	737 684,30
	Wartości firmy z konsolidacji	3 006,36	36 078,24
	Odpis wartości firmy	178 185,60	178 185,60
	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)	337 126,09	435 707,75
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 995 865,07	195 914,67
5.	Zmiana stanu rezerw	2 322 724,26	112 509,66
6.	Zmiana stanu zapasów	4 671 141,37	7 253 579,23
7.	Zmiana stanu należności	37 117,59	557 286,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-670 946,30	-915 016,96
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 922 810,09	-53 738,01
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 794 207,49	11 215 029,33
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 574 918,70	760 676,41
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	454 918,70	106 496,69
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 120 000,00	654 179,72
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach	1 120 000,00	654 179,72
-	zbycie aktywów finansowych	1 120 000,00	654 179,72
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	37 500,00	2 756 734,25
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 500,00	2 756 734,25
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 537 418,70	-1 996 057,84

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	7 866 396,23
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	7 829 096,23
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	37 300,00
II.	Wydatki	8 696 436,27	18 315 200,29
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	8 191 802,31	17 678 456,73
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	191 258,50	104 435,81
8.a	Odsetki-leasing finansowy	22 706,82	17 378,55
8.b	Odsetki od kredytów i pożyczek	290 668,64	514 929,20
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-8 696 436,27	-10 448 804,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-364 810,08	-1 229 832,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-364 810,08	-1 229 832,57
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	587 309,82	1 817 142,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	222 499,74	587 309,82
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		26 128,82

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMAIN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 488 807,96	7 675 502,72
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 488 807,96	7 675 502,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00

1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 949 945,82	4 973 615,69
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	781 453,65	72 930,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	781 453,65	72 930,13
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	781 453,65	
-	inne		72 930,13
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	inne	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 731 399,47	5 046 545,82
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	653 866,83	653 866,83
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-653 866,83	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	653 866,83	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-	inne	653 866,83	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	653 866,83
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-981 843,19	-857 407,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		

-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-981 843,19	-857 407,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-981 843,19	-857 407,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-124 436,19
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
-	inne	0,00	-124 436,19
b)	zmniejszenie (z tytułu)	981 843,19	0,00
-	inne	981 843,19	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-981 843,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-981 843,19
6.	Wynik netto	-809 408,92	2 580 238,50
a)	zysk netto		2 580 238,50
b)	strata netto	-809 408,92	
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 111 990,55	10 488 807,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 111 990,55	10 488 807,96

3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA

	AKTYWA ARAMUS S.A.	31-12-2018 (w zł)	31-12-2017 (w zł)
A.	Aktywa trwałe	15 195 935,27	17 272 685,64
I.	Wartości niematerialne i prawne	920 625,38	1 098 953,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	920 625,38	1 098 810,98
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	142,06
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy z konsolidacji		
	Wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 027 433,96	14 448 632,86
1.	Środki trwałe	13 989 933,96	14 448 632,86

a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 809 440,00	5 809 440,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 502 626,68	8 170 349,32
-	wykorzystywane na potrzeby jednostki		
-	wykorzystywana w zakresie wynajmu	7 502 626,68	8 170 349,32
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 973,28	8 351,00
d)	środki transportu	670 894,00	460 492,54
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie	37 500,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe	225 000,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od poz. jednostek, w których jed. posi. zaangaż. w kap.		
3.	Od pozostałych jednostek	225 000,00	
V.	Inwestycje długoterminowe	8 948,12	1 714 312,94
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 948,12	1 714 312,94
a)	w jednostkach powiązanych	8 948,12	1 714 312,94
-	udziały lub akcje	8 948,12	1 714 312,94
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w poz. jednostkach w których jed. pos. zaangaż. w kap.		0,00
	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		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 927,81	10 786,80
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 302,81	4 786,80
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 625,00	6 000,00
B.	Aktywa obrotowe	2 283 703,65	6 543 507,33
I.	Zapasy	12 000,00	12 000,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		

4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy	12 000,00	12 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 100 713,20	4 494 435,57
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 889 976,89	4 379 280,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 952,00
–	do 12 miesięcy	0,00	2 952,00
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	1 889 976,89	4 376 328,35
2.	Nal.poz.jednos.,w których jed.posi.zaangaż.w kap.		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
–	do 12 miesięcy		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	210 736,31	115 155,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 962,54	32 528,68
–	do 12 miesięcy	9 962,54	32 528,68
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 540,89	8 057,14
c)	inne	177 232,88	74 569,40
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	158 505,61	2 018 397,07
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 505,61	2 018 397,07
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	1 911 399,92
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		1 911 399,92
–	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	158 505,61	106 997,15
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 505,61	106 997,15
–	inne środki pieniężne		
–	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 484,84	18 674,69
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
Aktywa razem		17 479 638,92	23 816 192,97

PASYWA

PASYWA ARAMUS S.A.		31-12-2018 (w zł)	31-12-2017 (w zł)
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 094 518,43	10 929 122,54
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	7 739 122,54	5 119 355,01
	- 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		
1,00	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2,00	na udiały/akcje własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	-2 834 604,11	2 619 767,53
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 385 120,49	12 887 070,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 116 315,56	1 645 497,51
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 690 059,14	1 353 482,79
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	2 426 256,42	292 014,72
	- długoterminowe	2 426 256,42	292 014,72
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 390 369,23	2 502 936,23
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	15 700,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 390 369,23	2 487 236,23
a)	kredyty i pożyczki	1 768 119,61	1 986 598,07
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c)	inne zobowiązania finansowe	477 777,62	355 488,16
d)	inne	144 472,00	145 150,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	966 048,81	8 712 986,69
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	4 772,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	4 772,02
-	do 12 miesięcy		4 772,02
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
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	966 048,81	8 708 214,67
a)	kredyty i pożyczki	718 396,09	8 421 719,94
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	145 863,84	93 020,76
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 800,21	40 559,03
-	do 12 miesięcy	20 800,21	40 559,03
-	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	43 306,16	125 549,10
h)	z tytułu wynagrodzeń	36 555,72	27 365,84
i)	inne	1 126,79	0,00
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 912 386,89	25 650,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 912 386,89	25 650,00
-	długoterminowe	19 170,00	22 410,00
-	krótkoterminowe	1 893 216,89	3 240,00
Pasywa razem		17 479 638,92	23 816 192,97

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

	JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.10.2018- 31-12-2018 (w zł)	01.10.2017- 31-12-2017 (w zł)	01.01.2018- 31-12-2018 (w zł)	01.01.2017- 31-12-2017 (w zł)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	303 675,39	300 098,36	1 237 755,67	1 753 755,36
-	od jednostek powiązanych	600,00	45 745,00	80 231,00	115 740,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	303 675,39	300 098,36	1 237 755,67	973 755,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				780 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	435 686,14	409 204,00	1 611 576,42	2 094 611,90
I.	Amortyzacja	147 279,60	135 807,09	590 266,24	506 905,75
II.	Zużycie materiałów i energii	26 659,98	34 275,85	106 225,57	122 344,30
III.	Usługi obce	74 685,73	104 105,53	324 216,73	220 187,86
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12 200,00	18 341,06	43 218,47	59 301,12
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	129 810,62	103 915,41	473 693,79	314 661,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 844,10	5 597,97	33 789,41	19 756,78
	- w tym emerytalne	4 153,68	1 358,13	10 570,47	6 310,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33 206,11	7 161,09	40 166,21	27 727,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				823 726,46
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A- B)	-132 010,75	-109 105,64	-373 820,75	-340 856,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne	503 893,20	33 078,44	1 370 028,88	191 356,26
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69 918,70	0,00	231 902,02	57 193,10
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	433 974,50	33 078,44	1 138 126,86	134 163,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne	57 529,26	205 989,36	2 757 043,66	418 775,69
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		37 000,00		37 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	57 529,26	168 989,36	2 757 043,66	381 775,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	314 353,19	-282 016,56	-1 760 835,53	-568 275,97
G.	Przychody finansowe	300 258,86	4 414 693,76	309 555,70	4 565 236,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	300 000,00	4 389 019,16	300 000,00	4 449 019,16
a)	od jednostek powiązanych, w tym	300 000,00	4 389 019,16	300 000,00	4 449 019,16
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	258,86	25 574,60	9 555,70	116 116,96
-	od jednostek powiązanych		25 226,23	7 471,23	113 947,87
III.	Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych				
	w tym w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		100,00		100,00
H.	Koszty finansowe	71 858,56	192 726,44	667 798,94	872 479,89
I.	Odsetki, w tym:	71 858,56	189 940,85	332 267,29	590 774,05
-	dla jednostek powiązanych		0,00		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		279 156,28	335 531,65	279 156,28
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-276 370,69		
IV.	Inne		0,00		2 549,56
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	542 753,49	3 939 950,76	-2 119 078,77	3 124 480,26
J.	Podatek dochodowy	504 018,17	375 237,27	715 525,34	504 712,63
I	Część bieżąca	80 048,00	351 582,00	382 465,00	473 795,00
II	Część odroczonea	423 970,17	23 655,27	333 060,34	30 917,63
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 735,32	3 564 713,49	-2 834 604,11	2 619 767,63

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rachunek przepłyów pieniężnych- metoda pośrednia	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 834 604,11	2 619 767,53
II.	Korekty razem	7 038 393,86	-2 095 671,50
	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00

	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
1.	Amortyzacja	768 451,84	685 091,35
	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)	-250 178,65	342 986,16
	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	103 629,63	221 963,18
5.	Zmiana stanu rezerw	2 470 818,05	161 196,15
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	865 606,79
7.	Zmiana stanu należności	2 168 722,37	-4 314 289,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-112 835,11	-890,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 889 785,73	-57 335,41
10.	Inne korekty		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 203 789,75	524 096,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 297 489,85	3 020 294,39
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	454 918,70	75 754,41
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 842 571,15	2 944 539,98
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach	3 842 571,15	2 944 539,98
-	zbycie aktywów finansowych	1 623 700,00	654 179,72
-	dywidendy i udziały w zyskach	300 000,00	72 690,71
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 750 000,00	2 039 683,30
-	odsetki	168 871,15	177 986,25
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	37 500,00	929 922,55
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 500,00	929 922,55
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		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	4 259 989,85	2 090 371,84
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	37 300,00
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		37 300,00
II.	Wydatki	8 412 271,14	3 139 223,77
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	7 921 802,31	2 529 403,59
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	179 309,42	80 195,44
8.a	Odsetki-leasing finansowy	20 490,77	14 695,54
8.b	Odsetki od kredytów i pożyczek	290 668,64	514 929,20
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-8 412 271,14	-3 101 923,77
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	51 508,46	-487 455,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	51 508,46	-487 455,90
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	106 997,15	594 453,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	158 505,61	106 997,15

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMAIN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 929 122,54	8 309 355,01
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 929 122,54	8 309 355,01
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00

1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 119 355,01	4 919 922,10
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 619 767,53	199 432,91
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		199 432,91
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 619 767,53	
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
-	inne		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 739 122,54	5 119 355,01
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 619 767,53	199 432,91

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 619 767,53	199 432,91
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 619 767,53	199 432,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-2 619 767,53	-199 432,91
-	przekazanie na kapitał zapasowy	-2 619 767,53	-199 432,91
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	inne		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-2 834 604,11	2 619 767,53
a)	zysk netto		2 619 767,53
b)	strata netto	-2 834 604,11	
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 094 518,43	10 929 122,54
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 094 518,43	10 929 122,54

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, pomniejszych 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, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

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

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

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Zgodnie z zasadami memoriału i współmierności w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od terminu ich zapłaty, przy czym przychody dotyczące przyszłych okresów zalicza się do pasywów danego okresu sprawozdawczego.

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

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

Należności – wycena

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Kredyty bankowe, pożyczki otrzymane – koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Zobowiązania

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

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

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

Natomiast na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu dostaw i usług Spółka wycenia zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości w kwocie wymagającej zapłaty, tzn. łącznie z odsetkami z tytułu

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:

01.10.2018 – 31.12.2018r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35, APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35,

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, inwestycje w nieruchomości oraz deweloperstwo. Sektor działalności Spółki w klasyfikacji GPW – nieruchomości.

Działalność inwestycyjna Spółki polega na budowie, nabywaniu nieruchomości, które następnie są komercjalizowane lub sprzedawane. Spółka prowadzi działalność w oparciu o zarządzanie własnymi nieruchomościami. Nieruchomości zlokalizowane są w atrakcyjnych punktach Krakowa w bliskiej odległości od centrum miasta i są bardzo dobrze skomunikowane.

ARAMUS

Skonsolidowany i jednostkowy raport ARAMUS S.A. za IV kwartał 2018 roku
W okresie sprawozdawczym prócz działalności operacyjnej ARAMUS jako spółka dominująca Grupy realizował procesy zarządcze w Spółkach powiązanych, które działają w branżach pokrewnych Spółce. Są to spółki realizujące inwestycje deweloperskie (Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. 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 czwartym kwartale 2018 roku tj. w okresie 01.10.2018r – 31.12.2018r ARAMUS S.A. (Spółka/Emitent) osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 304 tys. PLN i są one zbliżone do przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2017.

W analizowanym okresie ARAMUS S.A. osiągnęła wynik na poziomie EBITDA w wysokości 462 tys. PLN, co oznacza znaczną poprawę tego wyniku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

Spółka ARAMUS S.A. zanotowała stratę ze sprzedaży na poziomie -132 tys PLN. Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 314 tys. PLN, co oznacza znaczną poprawę wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Zysk brutto w czwartym kwartale 2018 roku wyniósł 543 tys. PLN natomiast zysk na poziomie netto wyniósł 39 tys. PLN i jest znacznie niższy porównaniu analogicznym okresem roku 2017 ze względu dużo niższe przychody finansowe osiągnięte z tytułu udziału w zyskach spółki zależnej Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. K.

Spółka narastająco za cztery kwartały 2018 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 1 238 tys. PLN i są one niższe o 29% w porównaniu z analogicznym okresem roku 2017 roku. Przychody ze sprzedaży tego okresu, to przychody z wynajmu powierzchni własnych. Narastająco za cztery kwartały Spółka ARAMUS S.A. poniosła stratę ze sprzedaży na poziomie -374 tys. PLN , stratę z działalności operacyjnej w wysokości - 1761 tys. PLN, co oznacza pogorszenie w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku o 210 %. Strata na poziomie EBITDA wyniosła 1 171 tys. PLN, strata brutto 2 119 tys. PLN natomiast strata na poziomie netto wyniosła 2 835 tys. PLN. Na wysoki poziom straty wpływ miało utworzenie rezerwy na kwotę w wysokości 2.532.400 zł w związku z otrzymaną decyzją Ministra Finansów stwierdzającą przejście na rzecz Skarbu Państwa udziału w prawie własności nieruchomości posiadanej przez Spółkę.

W czwartym kwartale 2018 roku tj. w okresie 01.10.2018r -31.12.2018r Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 1 333 tys. PLN i są one niższe o 87% od skonsolidowanych przychodów zrealizowanych w 2017 roku. Spadek przychodów ze sprzedaży osiągnięty wynika z zakończonej sprzedaży lokali mieszkalnych w projekcie „Apartamenty Dąbrowskiego” realizowanym przez spółkę zależną Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom.

W czwartym kwartale 2018 roku Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowany wynik na poziomie EBITDA w wysokości 859 tys. PLN. W analizowanym okresie Grupa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie 255 tys. PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości 700 tys. PLN, co oznacza znaczny spadek poziomu wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Skonsolidowany zysk brutto w czwartym kwartale 2018 roku wyniósł 631 tys. PLN natomiast skonsolidowany zysk na poziomie netto wyniósł 126 tys. PLN. Wynik jest znacznie niższy w porównaniu analogicznym okresem roku 2017.

Narastająco w 2018 roku Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 9 750 tys. PLN i są one niższe o 51% od skonsolidowanych przychodów zrealizowanych w 2017 roku. Spadek przychodów ze sprzedaży wynika z zakończonej sprzedaży lokali mieszkalnych w projekcie realizowanym przez spółkę zależną Apartamenty Podgórskie Sp. zo.o. Sp. kom.

Narastająco w 2018 roku Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowany wynik na poziomie EBITDA w wysokości 1 364 tys. PLN. W analizowanym okresie Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie 1 926 tys. PLN. Wynik z działalności operacyjnej osiągnięty został na poziomie 585 tys. PLN, co oznacza znaczny spadek poziomu wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Skonsolidowana strata brutto w 2018 roku wyniosła -82 tys. PLN natomiast skonsolidowana strata

Skonsolidowany i jednostkowy raport ARAMUS S.A. za IV kwartał 2018 roku na poziomie netto wyniosła -809 PLN. Wynik jest znacznie niższy w porównaniu analogicznym okresem roku 2017 w związku z zakończoną sprzedażą lokali mieszkalnych w projekcie realizowanym przez spółkę zależną Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Kom., a także obciążeniem wyniku utworzoną w Spółce ARAMUS SA rezerwą na kwotę w wysokości 2.532.400 zł

Istotne wydarzenia w okresie od 01.10.2018r. do 31.12.2018r.

Istotna informacja dotycząca aktywów Spółki o wartości 2.532.400 zł i utworzeniu rezerwy.

W dniu 10 października 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, iż w dniu 9 października 2018 roku Spółka otrzymała decyzję Ministra Finansów stwierdzającą przejście na rzecz Skarbu Państwa udziału w wysokości 6465/10560 w prawie własności nieruchomości w Krakowie, numer obrębu ewidencyjnego 13, Stare Podgórze., na podstawie art. 1, art. 2 i art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 9 kwietnia 1968r. o dokonywaniu w księgach wieczystych wpisów na rzecz Skarbu Państwa w oparciu o międzynarodowe umowy o uregulowaniu roszczeń finansowych. Decyzja jest nieostateczna.

Zarząd Spółki poinformował iż zamierza złożyć odwołanie od ww. decyzji, podważając zarówno zasadność merytoryczną stwierdzenia przejścia własności ww. nieruchomości na Skarb Państwa, jak i stronę formalną wydanej decyzji.

Ponadto w opinii Zarządu Spółki przedmiotowa decyzja jedynie deklaratoryjnie stwierdza przejście własności nieruchomości na Skarb Państwa i nie może stanowić podstawy wpisu prawa własności na rzecz Skarbu Państwa w księdze wieczystej, prowadzonej dla nieruchomości, m.in. z uwagi na fakt, że po nastąpieniu skutku w postaci rzekomego przejścia własności na rzecz Skarbu Państwa, nastąpiły zdarzenia prawne m.in. nabycie pierwotne prawa własności nieruchomości w drodze uwłaszczenia oraz nabycie prawa własności nieruchomości przez dalsze podmioty w dobrej wierze i w zaufaniu do treści księgi wieczystej) wykluczające ww. wpis prawa własności na rzecz Skarbu Państwa.

W aktywach Spółki nieruchomość jest ujęta w kwocie 2.532.400 zł. Zarząd Spółki zaznacza, że Spółka nabyła przedmiotową nieruchomość w dobrej wierze i w takiej też wierze czyniła na niej kolejne nakłady w następujących po nabyciu latach.

Zarząd pragnie podkreślić, iż wskazana nieruchomość nie ma związku ze spółką zależną Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.k., która czerpała przychody z zakończonego w trzecim kwartale 2017 roku projektu deweloperskiego.

W związku z otrzymaną decyzją Spółka utworzyła rezerwę na całą kwotę tj. w wysokości 2.532.400 zł, co wykazane zostało w wynikach Emitenta za trzeci kwartał 2018 roku jako istotne zdarzenie po dniu bilansowym okresu sprawozdawczego i znacząco na nie wpłynęło osłabiając wyniki Spółki .

Zmiana ceny w wezwaniu do zapisywania się na sprzedaż akcji Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie

W dniu 05 listopada 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, że w dniu 05 listopada 2018 r. Spółka powzięła wiadomość o zmianie ceny akcji w wezwaniu do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki ogłoszonym 20 września 2018 r. ("Wezwanie") przez znaczących akcjonariuszy Spółki: Piotra Sumarę oraz Konrada Sumarę ("Wzywający").

Zgodnie z komunikatem Wzywających, z dniem 5 listopada 2018 r. cena po której będą nabywane akcje Spółki objęte Wezwaniem uległa zmianie z ceny 1,28 zł (jeden złoty 28/100) za jedną akcję, na cenę 1,40 zł (jeden złoty 40/100) za jedną akcję ("Cena Wezwania").

Podwyższona Cena Wezwania zostanie zapłacona za wszystkie akcje Spółki objęte zapisami w odpowiedzi na Wezwanie, w tym także za akcje Spółki objęte zapisami złożonymi przed dniem opublikowania komunikatu Wzywających.

Jednocześnie Wzywający poinformowali, iż odpowiedniemu podwyższeniu uległa również kwota zabezpieczenia, o którym mowa w art. 77 ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Wyniki wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Aramus S.A.

W dniu 20 listopada 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, że w dniu 20 listopada 2018 r. Spółka powzięła informację o wynikach wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Spółki, o którego ogłoszeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 15/2018 z dnia 20 września 2018 r. ("Wezwanie"). Zgodnie z informacją przekazaną przez Noble Securities S.A. ("Podmiot Pośredniczący") w związku z Wezwaniem złożono zapisy na sprzedaż 387.436 akcji Spółki.

Po nabyciu wskazanej liczby akcji Spółki oraz po rozliczeniu Wezwania Piotr Sumara oraz Konrad Sumara ("Podmioty Nabywające Akcje") będą posiadali łącznie 4.950.182 akcji Spółki, stanowi 77,59% wszystkich akcji Spółki, które będą uprawniały do wykonywania 6.950.182 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co będzie stanowić 82,94% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Transakcje wykonywane przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.

W dniu 22 listopada 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, że w dniu 22 listopada 2018 roku do siedziby Spółki wpłynęło zawiadomienie w trybie art. 19 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE, od Członka Rady Nadzorczej Emitenta Pana Pawła Srogi o zbyciu 17 064 sztuk akcji Spółki ARAMUS Spółka Akcyjna po cenie 1,40PLN za akcję.

Informacje o transakcjach uzyskane w trybie art. 19 MAR

W dniu 26 listopada 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, że w dniu 26 listopada 2018 r. otrzymał od Członków Zarządu Spółki - Piotra Sumary oraz Konrada Sumary powiadomienia o transakcjach, o których mowa w art. 19 Rozporządzenia MAR ("Powiadomienia").

Zawiadomienia o zmianie stanu posiadania akcji przez Akcjonariuszy oraz Członków Prozumienia

W dniu 26 listopada 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, że w dniu 26 listopada 2018 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienia od akcjonariuszy Spółki - Piotra Sumary oraz Konrada Sumary, i Członków Porozumienia o którym Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 13/2018, sporządzone na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej ("Zawiadomienia").

Zgodnie z otrzymanymi powiadomieniami Piotr Sumara nabył 193 718 sztuk akcji Spółki ARAMUS Spółka Akcyjna po cenie 1,40PLN za akcję, Konrad Sumara nabył 193 718 sztuk akcji Spółki ARAMUS Spółka Akcyjna po cenie 1,40PLN za akcję.

Transakcje wykonywane przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.

W dniu 18 grudnia 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, że w dniu 18 grudnia 2018 roku do siedziby Spółki wpłynęło zawiadomienie w trybie art. 19 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE, od Prezesa Zarządu Pana Piotra Sumary o nabyciu akcji Spółki ARAMUS Spółka Akcyjna. Zgodnie z otrzymanym powiadomieniem Piotr Sumara nabył 6 925 sztuk akcji Spółki ARAMUS Spółka Akcyjna po średniej cenie 1,39 PLN za akcję

Otrzymanie od Akcjonariusza żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

W dniu 21 grudnia 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie poinformował, w dniu 21 grudnia 2018 r. otrzymał. od Akcjonariuszy żądanie zwołanie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na dzień 30 stycznia 2019r.

Skonsolidowany i jednostkowy raport ARAMUS S.A. za IV kwartał 2018 roku
W dniu 21 grudnia 2018 roku Zarząd Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie, w związku z żądaniem wezwania zwołania NWZ przez Akcjonariuszy, zwołał na dzień 30 stycznia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w Hotelu Kaipol przy ul. Zarzecze 124 Kraków o godzinie 10:00

W załączeniu do raportu Zarząd Spółki przedstawiał pełną treść ogłoszenia, projekty uchwał, które będą przedmiotem obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki oraz formularz do wykonywania prawa głosu przez pełnomocnika.

W dniu 30 stycznia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4 w sprawie zniesienia dematerializacji wszystkich zdematerializowanych akcji Spółki oraz wycofania ich z Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Za uchwałą było 6 967 207 głosów, przeciw uchwale było 412 122 głosy. Do uchwały wniesiony został sprzeciw. Treść uchwał podjętych na NWZ w dniu 30 stycznia 2019 roku, opublikowana została w raporcie bieżącym EBI nr 2 z 30 stycznia 2019 roku, skorygowanego raportem bieżącym EBI nr 3/2019 z dnia 31 stycznia 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 czwartym kwartale obejmował działania opisane w punkcie nr 5

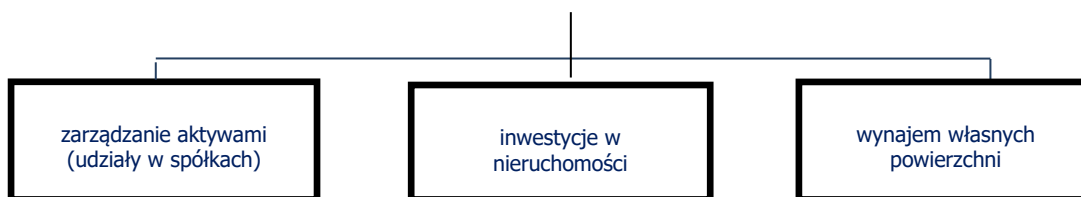
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Główne segmenty działalności GRUPY:

1. Zarządzanie aktywami
2. inwestycje w nieruchomości,
3. wynajem własnych powierzchni komercyjnych

Schemat nr 1

ARAMUS



Źródło: Spółka

JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na ostatni dzień okresu objętego raportem w skład grupy ARAMUS wchodziły 2 podmioty zależne.

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

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

Podmiot powołany w dniu 29.10 2014 r. w celu realizacji przedsięwzięć deweloperskich

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.10.2018-31.12.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.10.2018-31.12.2018	Kapitały własne na 31.12.2018r
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	99%	797 292,50	465 903,96	3 988,00

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

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

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.10.2018- 31.12.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.10.2018- 31.12.2018	Kapitały własne na 31.12.2018r
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	0,00	-4 840,85	21 949,12

10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANOWYCH

Nie dotyczy

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

Tabela nr 1

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

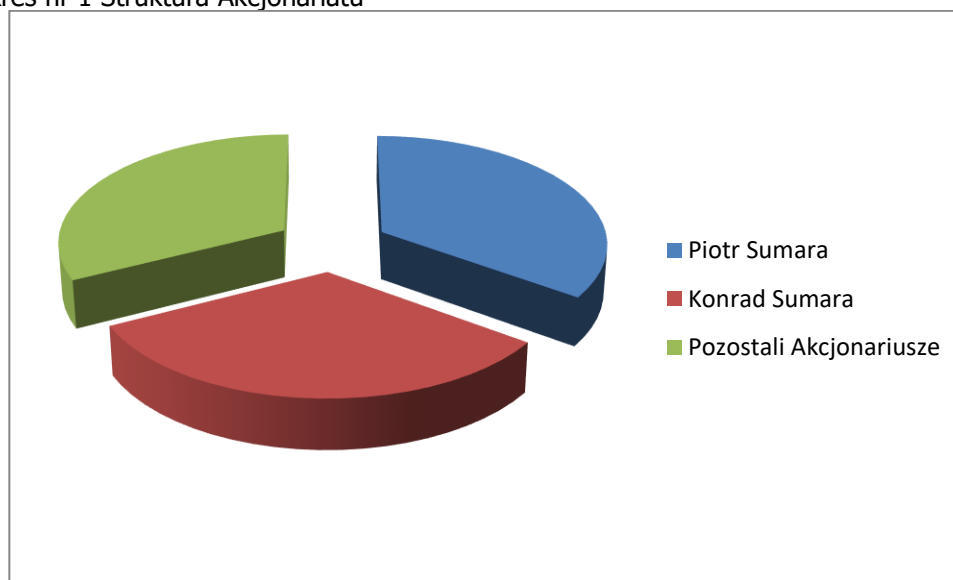
Źródło: Spółka

Skonsolidowany i jednostkowy raport ARAMUS S.A. za IV kwartał 2018 roku
Struktura akcjonariatu według najlepszej wiedzy Zarządu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na WZA.

LP	NAZWISKO I IMIĘ/ FIRMA AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGU- JĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
1	Piotr Sumara	2 659 153,00	41,68%	3 659 153,00	43,67%
2	Konrad Sumara	2 291 029,00	35,91%	3 291 029,00	39,27%
3	Pozostali Akcjonariusze	1 429 818,00	22,41%	1 429 818,00	17,06%
	SUMA	6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

Źródło: Spółka

Wykres nr 1 Struktura Akcjonariatu



Źródło: Spółka

12. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Grupa na dzień 31.12.2018 zatrudniała 3 osoby w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywilnoprawnych. Spółka na dzień 31.12.2018 zatrudniała 3 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

Kraków, dnia 12 lutego 2019 roku

Piotr Sumara

Konrad Sumara

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu