

ARAMUS S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35

ARAMUS

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.

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 POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH
9. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI
10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH
11. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU
12. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU



KRAKÓW, dnia 13 listopada 2018 roku

1. WPROWADZENIE

Zarząd ARAMUS S.A.(Spółka) przekazuje raport z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej ARAMUS (Grupa) w trzecim 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 trzeci kwartał 2018 roku i obejmuje okres od 1 lipca 2018 roku do 30 września 2018 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 września 2017 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 r. poz 395 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
	Paweł Sroga - Członek Rady Nadzorczej
	Łukasz Pięta - 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 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

Ponadto w okresie 01.07.2018 – 03.09.2018r PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35, której udziały w dniu 03.09.2018 zostały zbyte.

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

ARAMUS S.A. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35 oraz spółki zależne:

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

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

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

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	Stan na 30.09.2018 (w zł)	Stan na 30.09.2017 (w zł)
1	Kapitał własny	11 319 820,21	8 766 251,35
2	Należności długoterminowe	225 000,00	-
3	Należności krótkoterminowe	400 531,37	3 399 075,07
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	283 617,31	2 684 747,73

5	Zobowiązania długoterminowe	2 756 833,11	12 916 315,46
6	Zobowiązania krótkoterminowe	1 624 150,14	10 532 077,89
7	Środki trwałe	16 053 649,65	14 389 526,62
8	Towary	0,00	28 956,30

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	3Q 2018 (w zł)	3Q 2017 (w zł)	1-3Q2018 (w zł)	1-3Q2017 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	2 896 084,62	7 073 555,16	8 417 037,68	9 681 478,74
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	756 167,46	1 779 282,36	1 670 647,56	1 493 616,48
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	-1 377 037,44	1 816 774,21	-115 438,44	1 520 196,30
4	EBITDA	-1 170 467,40	1 999 058,28	504 692,38	2 058 746,31
5	Zysk/ strata brutto	-1 950 413,02	1 354 316,06	-712 804,91	901 643,38
6	Zysk/ strata netto	- 2 073 086,75	1 263 718,79	--935 160,94	786 903,11
7	Amortyzacja	216 570,04	182 284,07	620 130,82	538 550,01

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

Lp	Wybrane dane finansowe	Stan na 30.09.2018 (w zł)	Stan na 30.09.2017 (w zł)
1	Kapitał własny	8 055 783,11	7 364 409,15
2	Należności długoterminowe	225 000,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe	2 153 918,39	936 428,55
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 028,65	98 118,60
5	Zobowiązania długoterminowe	2 693 403,66	12 564 162,10
6	Zobowiązania krótkoterminowe	1 090 295,06	931 936,17
7	Środki trwałe	14 137 213,56	14 229 600,23
8	Towary	0,00	28 956,30

Lp	Wybrane dane finansowe jednostkowe	3Q 2018 (w zł)	3Q 2017 (w zł)	1-3Q2018 (w zł)	1-3Q2017 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	308 421,12	228 376,06	934 080,28	1 453 657,00
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-96 120,37	-86 557,69	-241 810,00	-231 750,90
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	- 2 244 438,38	-67 450,44	-2 075 188,72	-286 259,41
4	EBITDA	- 2 085 008,78	61 619,99	-1 634 202,08	84 839,25

5	Zysk/ starta brutto	-2 813 800,34	-440 770,74	-2 661 832,26	-815 470,50
6	Zysk/ strata netto	-2 934 301,05	-570 246,10	-2 873 339,43	-944 945,86
7	Amortyzacja	159 429,60	129 070,43	442 986,64	371 098,66
8	Podatek dochodowy część odroczone	-51 296,29	7 262,36	-90 909,83	7 262,36

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS (GRUPA)

SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.09.2017r (w zł)	30.09.2016r (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	18 296 459,87	16 718 746,77
I. Wartości niematerialne i prawne	1 862 051,79	2 195 993,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy (wynik rozl. połączenia spółek metodą nabycia udziałów)	965 171,78	1 143 357,38
3. Inne wartości niematerialne. i prawne	896 880,01	1 052 636,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy z konsolidacji	-	-
1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki stowarzyszone	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	16 053 649,65	14 389 526,62
1. Środki trwałe	16 053 649,65	14 389 526,62
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	9 438 482,67	8 119 453,81
- wykorzystywane na potrzeby jednostki	48 844,76	86 167,96
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	9 389 637,91	8 033 285,85
c. Urządzenia techniczne i maszyny	8 366,41	11 186,23
d. Środki transportu	797 360,57	449 446,58
e. Inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	225 000,00	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	225 000,00	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	10 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	10 000,00
3/a. W jednostkach powiązanych	-	-
3/a. Udziały lub akcje	-	-
3/a. Inne papiery wartościowe	-	-
3/a. Udzielone pożyczki	-	-
3/a. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
3/b. W pozostałych jednostkach	-	-
3/b. Udziały lub akcje	-	10 000,00
3/b. Inne papiery wartościowe	-	-

3/b. Udzielone pożyczki	-	-
3/b. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155 758,43	123 226,52
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	149 758,43	90 226,52
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	33 000,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 186 323,76	19 782 613,27
I. Zapasy	919 021,30	13 187 296,33
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkcja w toku	36 000,00	13 064 977,53
3. Produkty gotowe	866 021,30	-
4. Towary	-	28 956,30
5. Zaliczki na poczet dostaw	17 000,00	93 362,50
II. Należności krótkoterminowe	400 531,37	3 399 075,07
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
1/a. Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
1/a. Do 12 m-cy	-	-
1/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
1/b. Inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	400 531,37	3 399 075,07
2/a. Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	194 199,01	1 889 813,04
2/a. Do 12 m-cy	194 199,01	1 889 813,04
2/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
2/b. Należności z tytułu podatków i ZUS	17 848,19	8 119,56
2/c. Inne	188 484,17	1 501 142,47
2/d. Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
III Inwestycje krótkoterminowe	787 317,31	2 684 747,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	787 317,31	2 684 747,73
1/a. W jednostkach powiązanych	503 700,00	-
1/a. Udziały lub akcje	503 700,00	-
1/a. Inne papiery wartościowe	-	-
1/a. Udzielone pożyczki	-	-
1/a. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/b. W pozostałych jednostkach	-	-
1/b. Udziały lub akcje	-	-
1/b. Inne papiery wartościowe	-	-
1/b. Udzielone pożyczki	-	-
1/b. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	283 617,31	2 684 747,73
1/c. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	283 617,31	2 504 518,73
1/c. Inne środki pieniężne	-	180 229,00
1/c. Inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 453,78	511 494,14
AKTYWA OGÓŁEM	20 482 783,63	36 501 360,04

PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.09.2018r (w zł)	30.09.2017r (w zł)
A. Kapitał własny	11 319 820,21	8 766 251,35
I. Kapitał podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału	-	-
III. Akcje, udziały własne	-	-
IV. Kapitał zapasowy, w tym:	7 813 643,82	5 285 444,92
-z tytułu wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 301 947,10	4 301 947,10
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	2 005 000,00	485 746,51
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-753 662,67	-981 843,19
1. Zysk (wielkość dodatnia)	-	-
2. Strata (wielkość ujemna)	-753 662,67	-981 843,19
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-935 160,94	786 903,11
1. Zysk netto	-	786 903,11
2. Strata netto	-935 160,94	-
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Ujemna wartość firmy z konsolidacji	-	-
I. Ujemna wartość firmy z konsolidacji-jedn. zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy z konsolidacji-jedn. stowarzyszone	-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	-	-
1. Kapitały fundusze	-	-
2. Wynik finansowy roku obrotowego	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 162 963,42	27 735 108,69
I. Rezerwy na zobowiązania	4 360 720,40	1 691 486,01
1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 536 305,68	1 548 478,37
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
2.- długoterminowe	-	-
2.- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	2 824 414,72	143 007,64
3.- długoterminowe	2 824 414,72	72 941,15
3.- krótkoterminowe	-	70 066,49
II. Zobowiązania długoterminowe	2 756 833,11	12 916 315,46
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	2 756 833,11	12 916 315,46
2/a kredyty i pożyczki	1 986 598,07	12 720 898,02
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania fin dł.	634 763,04	74 610,44
2/d inne	135 472,00	120 807,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 624 150,14	10 532 077,89
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
1/a z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	-	-

1/a do 12 miesięcy	-	-
1/b powyżej 12 miesięcy	-	-
1/c inne zobowiązania	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 624 150,14	10 532 077,89
2/a kredyty i pożyczki	769 895,60	4 653 882,77
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania finansowe	103 496,19	389 009,60
2/d z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	83 244,55	3 146 243,90
2/d do 12 miesięcy	83 244,55	3 146 243,90
2/d powyżej 12 miesięcy	-	-
2/e zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
2/f zobowiązania wekslowe	-	-
2/g z tyt. podatków, ZUS	264 983,08	644 065,41
2/h z tyt. wynagrodzeń	42 945,29	96 652,08
2/i inne	359 585,43	1 602 224,13
3 Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	421 259,77	2 595 229,33
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	421 259,77	2 595 229,33
- długoterminowe rozliczenia	22 410,77	25 650,00
- krótkoterminowe rozliczenia	398 849,77	2 569 579,33
PASYWA OGÓŁEM	20 482 783,63	36 501 360,04

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres		Narastająco za okres	
	01.07.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017- 30.09.2017
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	2 896 084,62	7 073 555,16	8 417 037,68	9 681 478,74
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	-	-	-	-
I. Przychody ze sprzedaży produktów	2 896 084,62	7 073 655,16	8 417 037,68	8 801 665,73
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-100,00	-	879 813,01
B. Koszt sprzedanych towarów i produktów	2 139 917,16	5 294 272,80	6 746 390,12	8 187 862,26
I. Amortyzacja	206 570,04	182 284,07	620 130,82	538 550,01
II. Zużycie materiałów i energii	30 069,41	79 178,92	124 053,13	219 663,81
III. Usługi obce	1 723 657,74	4 570 027,22	5 370 316,82	5 183 342,24
IV. Podatki i opłaty	13 204,65	34 909,80	43 013,17	85 839,41
podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	147 731,67	347 121,33	509 084,95	959 512,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 808,35	65 971,52	69 746,51	166 849,49
VII. Pozostałe koszty	4 875,30	14 779,94	10 044,72	53 798,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	980 305,79

C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	756 167,46	1 779 282,36	1 670 647,56	1 493 616,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	459 219,14	132 809,89	915 645,00	442 807,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	-	57 193,10	161 983,32	84 835,38
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 950,91	-	31 676,26	-
III. Inne przychody operacyjne	455 268,23	75 616,79	721 985,42	357 972,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 592 424,04	95 318,04	2 701 731,00	416 228,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	-	-1 087,39	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2 592 424,04	96 405,43	2 701 731,00	416 228,08
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 377 037,44	1 816 774,21	-115 438,44	1 520 196,30
G. Przychody finansowe	-179 102,70	60 501,42	8 881,76	63 125,34
I. Dywidendy z tytułu udziałów	-	60 000,00	-	60 000,00
od jednostek powiązanych	-	60 000,00	-	60 000,00
II. Odsetki	593,29	501,42	8781,56	3 125,34
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-179 695,99	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	100	-
H. Koszty finansowe	394 272,88	522 959,57	603 241,87	681 678,26
I. Odsetki	58 741,23	244 039,32	267 710,22	402 758,01
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych	335 531,65	-	335 531,65	-
III. Aktualizacja wart. inwestycji	-	276 370,69	-	276 370,69
IV. Inne	-	2 549,56	-	2 549,56
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-1 950 413,02	1 354 316,06	-709 798,55	901 643,38
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K I - K II)	-	-	-3 006,36	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-3 006,36	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
N. Zysk / (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metoda praw własności	-	-	-	-
O. Zysk / (Strata) brutto (J+/-K-L+M/-N)	-1 950 413,02	1 354 316,06	-712 804,91	901 643,38
P. Podatek dochodowy	122 673,73	90 597,27	222 356,03	114 740,27
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	178 206,00	129 819,00	330 735,00	152 703,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-55 532,27	-39 221,73	-108 378,97	-37 962,73
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
R. Zyski / (Straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk /Strata netto (O-P-Q+/-R)	-2 073 086,75	1 263 718,79	-935 160,94	786 903,11

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-935 160,94	786 903,11
II.	Korekty razem	7 511 655,12	3 596 446,18
	Zyski (straty) mniejszości	-	-
	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
1.	Amortyzacja	620 130,82	538 550,01
	Wartości firmy z konsolidacji	-	-
	Odpis wartości firmy	3 006,36	-
	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	267 710,22	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	335 531,65	-
5.	Zmiana stanu rezerw	2 567 129,10	10 404,37
6.	Zmiana stanu zapasów	4 344 040,75	-172 660,10
7.	Zmiana stanu należności	-150 655,99	-2 366 913,34
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-413 635,55	3 763 868,83
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	102 473,31	1 823 196,41
10.	Inne korekty	-164 075,55	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 576 494,18	4 383 349,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-
I.	Wpływy	2 008 700,00	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	385 000,00	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 623 700,00	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	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	-	-
II.	Wydatki	-	243 011,07
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	243 011,07
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-

a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 008 700,00	-243 011,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	8 888 886,69	3 272 732,88
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	7 921 824,34	2 870 380,47
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	195 652,13	-
8.a	Odsetki-leasing finansowy	16 903,11	11 282,24
8.b	Odsetki od kredytów i pożyczek	250 807,11	391 070,17
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 888 886,69	-3 272 732,88
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-303 692,51	867 605,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-303 692,51	867 605,34
-	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:	283 617,31	2 684 747,73
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	27 175,54	-

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.07.2018 -30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 488 807,96	7 675 502,72
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 488 807,96	7 675 502,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-

-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 949 945,82	4 973 615,69
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 863 698,00	311 829,23
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 863 698,00	311 829,23
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
-	podziału zysku (ustawowo)	-	311 829,23
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 863 698,00	-
-	Inne	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pokrycia straty	-	-
-	Inne	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 813 643,82	5 285 444,92
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	1 351 133,17	-168 120,32
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 351 133,17	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	168 120,32
-	zbycia środków trwałych	-	-
-	Inne	-	168 120,32
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 005 000,00	485 746,51
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-981 843,19	-857 407,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	Inne	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-981 843,19	-857 407,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-981 843,19	-857 407,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-124 436,19
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	Inne	-	-124 436,19
b)	zmniejszenie (z tytułu)	228 180,52	-

-	Inne	228 180,52	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-753 662,67	-981 843,19
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-753 662,67	-981 843,19
6.	Wynik netto	-935 160,94	786 903,11
a)	zysk netto	-	786 903,11
b)	strata netto	-935 160,94	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 319 820,21	8 766 251,35
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 319 820,21	8 766 251,35

3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA

1	AKTYWA ARAMUS S.A.	30-09-2018 (w zł)	30-09-2017 (w zł)
A.	Aktywa trwałe	15 474 081,67	21 273 302,65
I.	Wartości niematerialne i prawne	965 171,78	1 143 919,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	965 171,78	1 143 357,38
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	562,30
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy z konsolidacji	-	-
	Wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 137 213,56	14 229 600,23
1.	Środki trwałe	14 137 213,56	14 229 600,23
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	7 604 690,67	8 033 285,85
-	wykorzystywane na potrzeby jednostki	-	-
-	wykorzystywana w zakresie wynajmu	7 604 690,67	8 033 285,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 317,71	8 695,43
d)	środki transportu	715 765,18	378 178,95
e)	inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	225 000,00	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	225 000,00	-
V.	Inwestycje długoterminowe	8 948,12	5 828 156,18

1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 948,12	5 828 156,18
a)	w jednostkach powiązanych	8 948,12	5 818 156,18
-	udziały lub akcje	8 948,12	1 714 312,94
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	4 103 843,24
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	10 000,00
	udziały lub akcje	-	10 000,00
	inne papiery wartościowe	-	-
	udzielone pożyczki	-	-
	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	--
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 748,21	71 626,56
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 748,21	65 626,56
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	6 000,00
B.	Aktywa obrotowe	2 331 301,22	1 147 339,69
I.	Zapasy	48 000,00	94 470,92
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	36 000,00	12 514,62
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	28 956,30
5.	Zaliczki na dostawy	12 000,00	53 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 153 918,39	936 428,55
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 928 731,97	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	1 928 731,97	-
2.	Nal. pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	225 186,42	936 428,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 614,02	84 347,90
-	do 12 miesięcy	34 614,02	84 347,90
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 634,06	0,00
c)	inne	180 938,34	852 080,65
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	74 028,65	98 118,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 028,65	98 118,60
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	74 028,65	98 118,60
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 028,65	98 118,60
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 354,18	18 321,62
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	Aktywa razem	17 805 382,89	22 420 642,34

PASYWA

ARAMUS S.A. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 30-09-2018r.

1	PASYWA ARAMUS S.A.	30-09-2018 (w zł)	30-09-2017 (w zł)
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 055 783,11	7 364 409,15
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	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-
2	na udziały/akcje własne	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI	Zysk (strata) netto	-2 873 339,43	-944 945,86
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 749 599,78	15 056 233,19
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 213 949,09	1 533 674,92
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 389 534,37	1 390 667,28
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
-	długoterminowa	-	-
-	krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	2 824 414,72	143 007,64
-	długoterminowe	2 824 414,72	72 941,15
-	krótkoterminowe	-	70 066,49
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 693 403,66	12 564 162,10
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	15 700,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 693 403,66	12 548 462,10
a)	kredyty i pożyczki	1 986 598,07	12 366 001,66
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	562 333,59	74 610,44
d)	inne	144 472,00	107 850,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 090 295,06	931 936,17
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	39 919,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	39 919,65
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	1 090 295,06	892 016,52
a)	kredyty i pożyczki	769 895,60	137 216,77
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	96 383,27	325 604,17
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 105,01	124 031,34

-	do 12 miesięcy	45 105,01	124 031,34
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	146 743,86	179 442,42
h)	z tytułu wynagrodzeń	31 979,82	31 945,97
i)	inne	187,50	93 775,85
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 751 951,97	26 460,00
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 751 951,97	26 460,00
-	długoterminowe	22 410,00	25 650,00
-	krótkoterminowe	1 729 541,97	810,00
Pasywa razem		17 805 382,89	22 420 642,34

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.07.2018- 30-09-2018 (w zł)	01.07.2017 - 30-09-2017 (w zł)	01.01.2018- 30-09-2018 (w zł)	01.01.2017- 30-09-2017 (w zł)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane	308 421,12	228 376,06	934 080,28	1 453 657,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	308 421,12	228 376,06	934 080,28	673 657,00
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	404 541,49	314 933,75	1 175 890,28	1 685 407,90
I.	Amortyzacja	159 429,60	129 070,43	442 986,64	371 098,66
II.	Zużycie materiałów i energii	24 625,06	40 542,30	79 565,59	88 068,45
III.	Usługi obce	71 806,59	35 024,55	249 531,00	116 082,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 046,11	17 248,92	31 018,47	40 960,06
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	125 152,35	81 915,41	343 883,17	210 746,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 173,48	5 166,87	21 945,31	14 158,81
-	- w tym emerytalne	3 124,69	1 748,53	6 416,79	4 952,79
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 308,30	5 965,27	6 960,10	20 566,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				823 726,46
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-96 120,37	-86 557,69	-241 810,00	-231 750,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	443 425,34	73 272,11	866 135,68	158 277,82
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	57 193,10	161 983,32	57 193,10
II.	Dotacje	-	-	-	-

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	443 425,34	16 079,01	704 152,36	101 084,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 591 743,35	54 164,86	2 699 514,40	212 786,33
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-1 087,39	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	2 591 743,35	55 252,25	2 699 514,40	212 786,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 244 438,38	-67 450,44	-2 075 188,72	-286 259,41
G.	Przychody finansowe	-179 125,17	30 306,33	9 296,84	150 542,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	60 000,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym	-	-	-	60 000,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	570,82	30 306,33	9 296,84	90 542,36
-	od jednostek powiązanych	-	29 898,87	7 471,23	88 721,64
III.	Zysk z tyt.rozchodu aktywów finansowych	-179 695,99	-	-	-
	w tym w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	390 236,79	403 626,63	595 940,38	679 753,45
I.	Odsetki, w tym:	54 705,14	124 706,38	260 408,73	400 833,20
-	dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	335 531,65	-	335 531,65	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	276 370,69	-	276 370,69
IV.	Inne	-	2 549,56	-	2 549,56
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 813 800,34	-440 770,74	-2 661 832,26	-815 470,50
J.	Podatek dochodowy	120 500,71	129 475,36	211 507,17	129 475,36
I	Część bieżąca	171 797,00	122 213,00	302 417,00	122 213,00
II	Część odroczone	-51 296,29	7 262,36	-90 909,83	7 262,36
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 934 301,05	-570 246,10	-2 873 339,43	-944 945,86

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		

I.	Zysk (strata) netto	-2 873 339,43	-944 945,86
II.	Korekty razem	7 214 244,95	1 634 240,48
	Zyski (straty) mniejszości	-	-
	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
1.	Amortyzacja	442 986,64	371 098,66
	Odpisy wartości firmy	-	-
	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	260 408,73	60 000,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	335 531,65	-
5.	Zmiana stanu rezerw	2 568 451,58	49 373,56
6.	Zmiana stanu zapasów	-36 000,00	1 476 623,03
7.	Zmiana stanu należności	2 340 517,18	-756 281,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 092,20	550 439,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 562 661,07	-117 012,10
10.	Inne korekty	-285 404,10	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 340 905,52	689 294,62
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	3 927 571,15	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	385 000,00	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 542 571,15	-
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	3 542 571,15	-
-	zbycie aktywów finansowych	1 623 700,00	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 750 000,00	-
-	odsetki	168 871,15	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	0,00	358 097,97
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	358 097,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 927 571,15	-358 097,97

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I.	Wpływy	-	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	8 301 445,17	827 531,10
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	7 651 824,34	426 832,89
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	210 207,94	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	179 077,16	-
8.a	Odsetki-leasing finansowy	14 687,06	9 628,04
8.b	Odsetki od kredytów i pożyczek	245 648,67	391 070,17
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-8 301 445,17	827 531,10
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	32 968,50	496 334,45
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	32 968,50	496 334,45
-	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:	74 028,65	98 118,60
	o ograniczonej możliwości dysponowania	27 175,54	-

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA IIIQ 2018 R

	Wyszczególnienie	01.01.2018- 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 929 122,54	8 309 355,01
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 929 122,54	8 309 355,01
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00

2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 119 355,01	4 919 922,10
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 619 767,53	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	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	zbycia środków trwałych	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 619 767,53	199 432,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 619 767,53	199 432,91
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 619 767,53	199 432,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	--
-	inne	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-2 619 767,53	-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	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-

-	korekty błędów	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	inne	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.	Wynik netto	-2 873 339,43	-944 945,86
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-2 873 339,43	-944 945,86
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 055 783,11	7 364 409,15
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 055 783,11	7 364 409,15

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

4.1. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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

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

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

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

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

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

Wartości firmy jednostek podporządkowanych – ustalona na dzień objęcia kontroli – stanowi nadwyżkę wartości udziałów posiadanych przez Spółkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych nad tą częścią wycenionych według wartości godziwej aktywów netto

jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Spółki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej w jednostkach zależnych.

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

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

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

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

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

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

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

Należności – wycena

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

Pożyczki i należności to aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich

wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

Kredyty bankowe, pożyczki otrzymane – koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Zobowiązania

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

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

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

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

4.2. METODA KONSOLIDACJI

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

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

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

01.07.2018 – 30.09.2018r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne: APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Spółka komandytowa (d. APARTAMENTY DĄBROWSKIEGO Sp. z o.o.) z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35, APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35. Ponadto w okresie 01.07.2018 – 03.09.2018r objęta jest konsolidacją spółka PÓLNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35, której udziały w dniu 03.09.2018 zostały zbyte.

01.07.2017 – 30.09.2017r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki

zależne 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, 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

W trzecim kwartale 2018 roku tj. w okresie 01.07.2018r – 30.09.2018r ARAMUS S.A. (Spółka/ARAMUS/Emitent) osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 308 tys. PLN i są one wyższe od przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2017 o 35%.

W trzecim kwartale 2018 roku ARAMUS S.A. osiągnął wynik na poziomie EBITDA w wysokości -2 085 tys. PLN, co oznacza znaczne pogorszenie tego wyniku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Dużym obciążeniem wyniku było utworzenie rezerwy na zobowiązania w kwocie 2,5 mln PLN, w związku z otrzymaniem decyzji Ministra Finansów stwierdzającej przejście na rzecz Skarbu Państwa udziału w wysokości 6465/10560 w prawie własności posiadanej przez Spółkę nieruchomości w Krakowie stanowiącej środek trwały wykorzystywany przez na potrzeby wynajmu. (więcej informacji poniżej w części "Istotne wydarzenia")

W trzecim kwartale Spółka ARAMUS S.A. zanotowała wynik ze sprzedaży na poziomie -96 tys. PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości -2,2 mln PLN, co oznacza pogorszenie wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Strata brutto w trzecim kwartale 2018 roku wyniosła - 2,8 mln PLN natomiast strata na poziomie netto wyniosła -2,9mln PLN , na co decydujący wpływ miało utworzenie w/w rezerwy.

Emitent narastająco za trzy kwartały 2018 roku osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 934 tys. PLN i są one niższe o 76 % w porównaniu z analogicznym okresem roku 2017 roku. Przychody ze sprzedaży tego okresu, to przychody z wynajmu powierzchni własnych. Narastająco za trzy kwartały Spółka ARAMUS S.A. zanotowała wynik ze sprzedaży na poziomie -242 tys. PLN , wynik z działalności operacyjnej w wysokości -2 mln. PLN, co oznacza pogorszenie w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł – 1 632 tys. PLN, wynik brutto -2,7 mln PLN natomiast wynik na poziomie netto wyniósł -2,9 tys. PLN. W trzecim kwartale 2018 roku tj. w okresie 01.07.2018r -30.09.2018r

Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 2,9 mln PLN i są one niższe o 60% od skonsolidowanych przychodów zrealizowanych w 2017 roku. Taki spadek przychodów ze sprzedaży wynika głównie z zmniejszającej się sprzedaży zakończonego projektu „

Apartamenty Dąbrowskiego” realizowanego przez spółkę zależną Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom.

W trzecim kwartale 2018 roku Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowany wynik na poziomie EBITDA w wysokości - 1,2 mln. PLN. W trzecim kwartale Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie 756 tys. PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości -1 377tys. PLN, co oznacza znaczny spadek wyniku w stosunku do analogicznego okresu 2017 roku. Skonsolidowana strata brutto w trzecim kwartale 2018 roku wyniosła -1,95 mln PLN natomiast skonsolidowana strata na poziomie netto wyniósł -2 mln PLN ,

Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. narastająco za trzy kwartały 2018 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 8,4 mln PLN i są one niższe o 13 % w porównaniu z analogicznym okresem roku 2017 roku.

Narastająco za trzy kwartały Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie 1,7mln. PLN, stratę z działalności operacyjnej w wysokości -115 tys. PLN. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 505 tys. PLN. wynik brutto -712 tys. PLN natomiast wynik na poziomie netto wyniósł -935 PLN.

W ramach przychodów Grupy:

ARAMUS S.A. (Spółka/ARAMUS/Emitent)

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

Działalność 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.

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

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

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

W analizowanym okresie przychody spółki zależnej wyniosły kwotę 2 451 tys. PLN. Zysk netto wyniósł 846 tys. PLN. Spółka Apartamenty Podgórskie czerpała przychody z inwestycji Apartamenty Dąbrowskiego zlokalizowanego w Krakowie w Starym Podgórzu. Spadek poziomu osiągniętych przychodów w porównaniu do analogicznego okresu 2017 roku wynika z faktu, że sprzedaż lokali w inwestycji jest już niemalże zakończona.

Istotne wydarzenia w okresie od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.

Sprzedaż Spółki Północ Nieruchomości Sp. z o.o.

W dniu 3 września 2018 roku Zarząd Aramus S.A. dokonał zbycia dwóm osobom fizycznym łącznie 26.300 (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy trzysta) Udziałów Spółki zależnej Emitenta Północ Nieruchomości Sp. z o.o., każdy o wartości nominalnej 50,00 zł. (słownie: pięćdziesiąt złotych), tj. o

łącnej wartości nominalnej 1.315.000,00 zł (słownie: jeden milion trzysta piętnaście tysięcy złotych) za kwotę łączną 800.000,00 zł. (słownie: osiemset tysięcy złotych) tj. za kwotę (w zaokrągleniu in plus) 30,42 zł. (słownie: trzydzieści złotych 42/100) za jeden udział. Pierwsza osoba fizyczna nabyła 1.315 (słownie: tysiąc trzysta piętnaście) Udziałów w Spółce Północ Nieruchomości Sp. z o.o., o łącznej wartości nominalnej 65.750 zł. (słownie: sześćdziesiąt pięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych) za kwotę 40.000,00 zł. (słownie: czterdzieści tysięcy złotych). Druga osoba fizyczna nabyła 24.985 (słownie: dwadzieścia cztery tysiące dziewięćset osiemdziesiąt pięć) Udziałów w Spółce Północ Nieruchomości Sp. z o.o., o łącznej wartości nominalnej 1.249.250 zł. (słownie: jeden milion dwieście czterdzieści dziewięć tysięcy dwieście pięćdziesiąt złotych) za kwotę 760.000,00 (słownie: siedemset sześćdziesiąt tysięcy złotych). Cena, o której mowa powyżej została zapłacona przez Kupujących w taki sposób, że kwota 400.000 zł. (słownie: czterysta tysięcy złotych) zostanie wpłacona przelewem na rachunek bankowy w dniu 3 września 2018 r. Kwota 175.000 zł. (słownie: sto siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) została wpłacona do dnia 30 września 2019 r., Kwota 225.000 zł. (słownie: dwieście dwadzieścia pięć tysięcy złotych) zostanie wpłacona przez Sprzedawcę, do dnia 30 września 2020 r., przy czym ww. kwota uregulowana zostanie przy uwzględnieniu oprocentowania wg rocznej stopy 6% naliczonej od kwoty 225.000 zł. począwszy od dnia 30 września 2019 r.

Pomiędzy stronami została zawarta też w dniu 3 września 2018 roku umowa, intencją której jest ustanowienie zabezpieczenia Wierzytelności z Umowy sprzedaży Udziałów w drodze ustanowienia zastawu rejestrowego na Udziałach. W dniu 3 września 2018 roku Nadzwyczajne zgromadzenie wspólników spółki Północ Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, w związku ze zmianą wspólników Spółki - postanowiło odwołać pana Piotra Sumarę z funkcji Prezesa Zarządu Spółki Północ Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Zawarcie porozumienia przez akcjonariuszy Spółki

W dniu 12 września 2018 r. Spółka powzięła wiadomość o zawarciu w dniu 12 września 2018 r. przez znaczących akcjonariuszy Spółki: Piotra Sumarę oraz Konrada Sumarę ("Członkowie Porozumienia") pisemnego porozumienia ("Porozumienie") dotyczącego wspólnego nabywania akcji Spółki oraz prowadzenia wobec Spółki trwałej polityki mającej na celu wycofanie akcji Spółki z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect i zniesienie dematerializacji akcji Spółki ("Cel Porozumienia").

Zgodnie z treścią Porozumienia, Członkowie Porozumienia zobowiązali się do wspólnego podjęcia działań, które pozwolą osiągnąć Cel Porozumienia, a w szczególności do:

- a) ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji przez wszystkich pozostałych akcjonariuszy;
- b) ustanowienia zabezpieczenia zapłaty ceny wezwania oraz nabycia akcji Spółki w ramach wezwania, według zasad szczegółowo określonych w odrębnym porozumieniu;
- c) przeprowadzania przymusowego wykupu, w przypadku powstania prawa Członków Porozumienia do jego żądania oraz podjęcia przez Członków Porozumienia zgodnej decyzji o jego przeprowadzeniu;
- d) zgodnego głosowania na walnych zgromadzeniach Spółki w zakresie niezbędnym dla realizacji celów Porozumienia.

Każdy z Członków Porozumienia zobowiązał się do niezbywania i nieobciążania posiadanych przez siebie akcji Spółki, bez uprzedniego powiadomienia drugiego z Członków Porozumienia w okresie obowiązywania Porozumienia. Członkowie Porozumienia zgodnie wskazali Piotra Sumarę, jako przedstawiciela niniejszego Porozumienia, zgodnie z art. 87 ust. 3 Ustawy o Ofercie. Porozumienie zostało zawarte na czas określony, do momentu zniesienia dematerializacji akcji Spółki.

Zawiadomienie o przekroczeniu progu 75% ogólnej liczby głosów w Spółce w wyniku zawarcia porozumienia

W dniu 12 września 2018 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariuszy Spółki informujące o zawarciu w dniu 12 września 2018 r. pisemnego porozumienia dotyczącego wspólnego nabywania akcji Spółki oraz prowadzenia wobec Spółki trwałej polityki mającej na celu wycofanie akcji Spółki z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect i zniesienie dematerializacji akcji Spółki ("Porozumienie") oraz o przekroczeniu łącznie przez Członków Porozumienia progu 75% ogólnej liczby głosów w Spółce ("Zawiadomienie").

Ogłoszenie wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Aramus S.A. z siedzibą w Krakowie

W dniu 20 września 2018 r. Spółka powzięła wiadomość o ogłoszeniu przez znaczących akcjonariuszy Spółki: Piotra Sumarę oraz Konrada Sumarę wezwania do zapisywania się na sprzedaż 1.817.254 (jeden milion osiemset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela Spółki, uprawniających łącznie do wykonywania 1.817.254 (jeden milion osiemset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery) głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki i reprezentujących 28,48% wszystkich akcji Spółki oraz 21,69% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki ("Wezwanie"). Pełna treść Wezwania stanowiła załącznik do raportu bieżącego ESPI nr 15/2018 z 20 września 2018 roku.

Istotne informacje dotyczące Emitenta po dniu 30.09.2018

Informacja dotycząca aktywów Spółki o wartości 2.532.400 zł i utworzeniu rezerwy.

W dniu 9 października 2018 roku Zarząd ARAMUS S.A. 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, że 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.

Emitent przekazał powyższą informację ze względu na istotność kwoty. Zarząd pragnął podkreślić, iż wskazana nieruchomość nie ma związku ze spółką zależną Emitenta 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 była zmuszona do utworzenia rezerwy na całą kwotę tj. w wysokości 2.532.400 zł, co zostało wykazane w wynikach Emitenta za III kwartał 2018 roku jako istotne zdarzenie po dniu bilansowym okresu sprawozdawczego i znacząco na nie wpłynęło osłabiając wyniki Spółki w III kwartale 2018 r.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że złożył już odwołanie od w/w decyzji Ministra Finansów.

6. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy

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

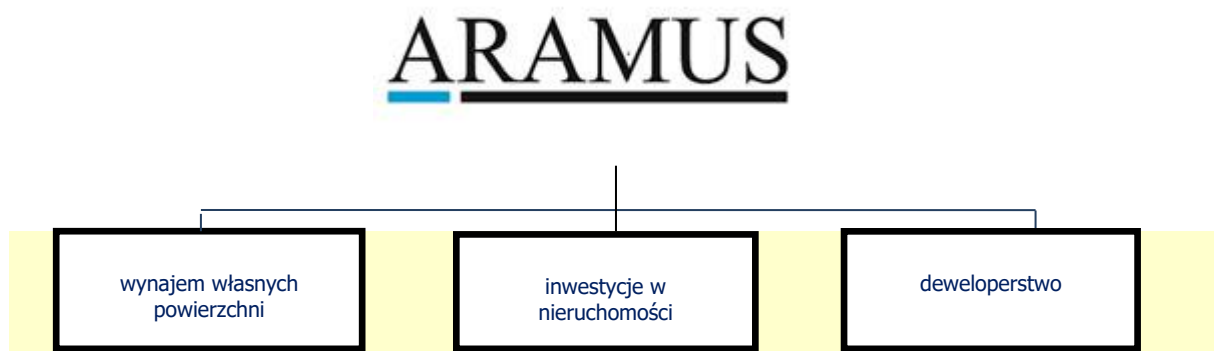
Rozwój prowadzonej przez Spółkę oraz Grupę działalności w pierwszym kwartale obejmował działania opisane w punkcie nr 5

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

Główne segmenty działalności GRUPY:

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

Schemat nr 1



Źródło: Spółka

JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

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

JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

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

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

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

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.07.2018-30.09.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.07.2018-30.09.2018	Kapitały własne na 30.09.2018r
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	99%	2 450 654,58	854 584,21	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 01.07.2018-30.09.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.07.2018-30.09.2018	Kapitały własne na 30.09.2018r.
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	0,00	-8 511,35	26 789,97

3. PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. – dane podmiotu zależnego-udziały Północ Nieruchomości Sp. zo.o. zostały zbyte dnia 03.09.2018

Tabela nr 6

NAZWA FIRMY	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.
-------------	---------------------------------

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

Tabela nr 7

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.07.2018- 31.08.2018	Zysk (strata) netto za okres 01.07.2018- 31.08.2018	Kapitały własne na 31.08.2018r.
Północ Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	172 442,04	18 360,21	1 496 053,22

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 OKAZIĘCIELA	brak	2 580 000,00	40,44%	2 580 000,00	30,79%
C AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIĘCIELA	brak	1 800 000,00	28,21%	1 800 000,00	21,48%
SUMA		6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

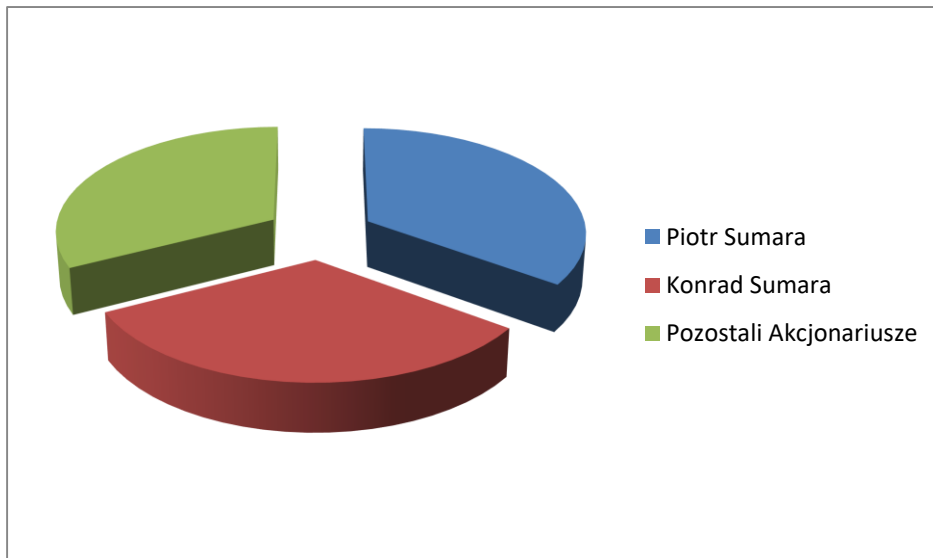
Źródło: Spółka

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

LP	NAZWISKO I IMIĘ/ FIRMA AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGU- JĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
1	Piotr Sumara	2 465 435,00	38,64%	3 465 435,00	41,35%
2	Konrad Sumara	2 097 311,00	32,87%	3 097 311,00	36,96%
3	Pozostali Akcjonariusze	1 817 254,00	28,49%	1 817 254,00	21,69%
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 30.09.2018 zatrudniała 3 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywilopravných. Spółka na dzień 30.09.2018 zatrudniała 3 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

Kraków, dnia 13 listopada 2018 roku

Piotr Sumara

Konrad Sumara

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu