

ARAMUS S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35

ARAMUS

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES od 01.04.2015r do 30.06.2015r.

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



KRAKÓW, dnia 14 sierpnia 2015 roku

1. WPROWADZENIE

Zarząd ARAMUS S.A.(Spółka) przekazuje raport z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej ARAMUS (Grupa) w drugim kwartale 2015 roku.

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

Raport okresowy zawiera dane jednostkowe oraz skonsolidowane za drugi kwartał 2015 roku i obejmuje okres od 1 kwietnia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2009 r. Nr 152, poz 1223 z późn. zm.).

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

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

NAZWA FIRMY	ARAMUS Spółka Akcyjna
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Kraków
ADRES SIEDZIBY	ul. Balicka 35, 30-149 Kraków
TELEFON / FAX	+48 prefix 12 636 54 97
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	kontakt@aramus.eu
STRONA INTERNETOWA	www.aramus.eu
NIP	677-22-72-339
REGON	120279176
SYMBOL PKD	68.10.Z, 68.20.Z, 41.10.Z, 41.20.Z
SĄD REJESTROWY	0000271496, Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000271496
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	3 190 000,00
Ilość akcji	6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN, w tym: 2 000 000,00 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A 2 580 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii B 1 800 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii C

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

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

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

Konsolidacja sporządzonego sprawozdania finansowego za drugi kwartał 2015 roku objęła:

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

oraz spółki zależne:

PROSPECTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy ul. Rycerska 2,
PÓŁNOC & Partnerzy Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35,
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

Dane porównawcze za drugi kwartał 2014 roku obejmują skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w ramach którego konsolidacja objęła spółki:

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

oraz spółki zależne:

PROSPECTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy ul. Rycerska 2,
PÓŁNOC & Partnerzy Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35,

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	Stan na 30.06.2015 (w zł)	Stan na 30.06.2014 (w zł)
1	Kapitał własny	8 273 470,90	9 126 085,12
2	Należności długoterminowe	-	-
3	Należności krótkoterminowe	511 681,82	692 931,98
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	101 741,31	157 289,82

5	Zobowiązania długoterminowe	10 213 041,03	11 192 281,29
6	Zobowiązania krótkoterminowe	1 239 713,62	797 999,72
7	Środki trwałe	10 876 477,53	11 319 956,84
8	Towary	2 511 494,17	3 097 203,20

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	2Q2015r. (w zł)	2Q2014r. (w zł)	1-2Q2015r. (w zł)	1-2Q2014r. (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	846 169,09	2 397 401,37	1 575 297,22	3 035 153,64
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-205 257,23	402 874,88	-469 868,70	244 402,80
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	-316 874,90	507 655,35	77 255,43	320 488,96
4	EBITDA	-166 297,47	675 296,50	413 191,09	608 729,40
5	Zysk/ starta brutto	-212 877,08	420 366,49	117 842,48	165 149,72
6	Zysk/ strata netto	-144 141,55	281 362,55	80 146,64	-1 738 480,13
7	Amortyzacja	150 577,43	167 641,15	335 935,66	288 240,44
8	Podatek odroczony (w tym: po połączeniu spółek podatek wynikający ze wzrostu wartości bilansowej przejętych aktywów netto do wartości godziwej)	-32 273,53	50 447,94	-38 494,16	1 795 148,85

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

Lp	Wybrane dane finansowe	Stan na 30.06.2015 (w zł)	Stan na 30.06.2014 (w zł)
1	Kapitał własny	8 236 953,14	8 525 700,00
2	Należności długoterminowe	-	0,00
3	Należności krótkoterminowe	219 245,98	466 002,99
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 104,97	58 378,28
5	Zobowiązania długoterminowe	10 222 041,03	11 366 281,29
6	Zobowiązania krótkoterminowe	1 278 920,08	652 221,80
7	Środki trwałe	10 703 273,90	11 103 418,89
8	Towary	2 434 172,95	3 020 031,98

Lp	Wybrane dane finansowe	2Q2015r. (w zł)	2Q2015r. (w zł)	1-2Q2015r. (w zł)	1-2 Q2014r. (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	256 665,38	1 897 614,98	426 839,76	1 965 487,92
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-114 604,51	400 335,52	-211 943,92	298 219,98
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	-217 606,30	495 588,19	298 834,72	339 019,53
4	EBITDA	-132 362,73	443 228,35	470 877,32	481 540,76
5	Zysk/ starta brutto	-80 836,34	416 044,26	401 611,55	199 218,77
6	Zysk/ strata netto	-21 694,81	299 251,32	348 690,44	-1 659 169,08
7	Amortyzacja	85 243,57	104 208,82	172 042,60	142 521,23
8	Podatek dochodowy – część odroczone	-22 679,53	49 853,94	-23 268,89	1 791 448,85

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS (GRUPA)

SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.06.2015r (w zł)	30.06.2014r (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	15 674 442,96	17 586 443,36
I. Wartości niematerialne i prawne	2 981 624,06	3 363 211,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	1 544 274,98	1 722 460,59
3. Inne wartości niematerialne. i prawne	1 437 349,08	1 640 751,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy z konsolidacji	93 201,94	129 280,14
1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne	93 201,94	129 280,14
2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki stowarzyszone	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	11 909 226,42	13 659 846,73
1. Środki trwałe	10 876 477,53	11 319 956,84
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	4 877 284,10	5 186 945,73
- wykorzystywane na potrzeby jednostki	138 627,28	135 766,65
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	4 738 656,82	5 051 179,08
c. Urządzenia techniczne i maszyny	15 545,24	21 836,60
d. Środki transportu	163 920,04	279 498,12
e. Inne środki trwałe	10 288,15	22 236,39
2. Środki trwałe w budowie	1 032 748,89	2 339 889,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1.Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	653 335,20	429 334,56
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	653 335,20	429 334,56
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	653 335,20	429 334,56
3/b. Udziały lub akcje	653 335,20	429 334,56
3/b. Inne papiery wartościowe	-	-
3/b. Udzielone pożyczki	-	-

3/b. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 055,34	4 770,04
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	37 055,34	4 770,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	6 272 686,10	5 554 324,48
I. Zapasy	5 607 791,30	4 655 816,00
1. Materiały	17 077,83	23 801,94
2. Półprodukty i produkcja w toku	3 019 407,30	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	2 511 494,17	3 097 203,20
5. Zaliczki na poczet dostaw	59 812,00	1 534 810,86
II. Należności krótkoterminowe	511 681,82	692 931,98
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	511 681,82	692 931,98
2/a. Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	238 777,95	432 985,53
2/a. Do 12 m-cy	238 777,95	432 985,53
2/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
2/b. Należności z tytułu podatków i ZUS	101 685,85	2 282,60
2/c. Inne	171 218,02	255 490,00
2/d. Należności dochodzone na drodze sądowej	-	2 173,85
III Inwestycje krótkoterminowe	101 741,31	157 289,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 741,31	157 289,82
1/a. W jednostkach powiązanych	-	-
1/a. Udziały lub akcje	-	-
1/a. Inne papiery wartościowe	-	-
1/a. Udzielone pożyczki	-	-
1/a. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/b. W pozostałych jednostkach	-	-
1/b. Udziały lub akcje	-	-
1/b. Inne papiery wartościowe	-	-
1/b. Udzielone pożyczki	-	-
1/b. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	101 741,31	157 289,82
1/c. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	101 741,31	157 261,96
1/c. Inne środki pieniężne	-	-
1/c. Inne aktywa pieniężne	-	27,86
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 471,67	48 286,68
AKTYWA OGÓŁEM	21 947 129,06	23 140 767,84

PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.06.2015r (w zł)	30.06.2014r (w zł)
A. Kapitał własny	8 273 470,90	9 126 085,12
I. Kapitał podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału	-	-
III. Akcje, udziały własne	-	-16 683,29
IV. Kapitał zapasowy	4 717 738,75	7 037 381,71
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	653 866,83	653 866,83
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-368 281,32	-
1. Zysk (wielkość dodatnia)	188 390,40	-
2. Strata (wielkość ujemna)	-556 671,72	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	80 146,64	-1 738 480,13
1. Zysk netto	293 296,02	26 933,02
2. Strata netto	-213 149,38	-1 765 413,15
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	13 673 658,16	14 014 682,72
I. Rezerwy na zobowiązania	2 220 903,51	1 880 342,70
1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 973 618,89	1 728 351,10
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
2.- długoterminowe	-	-
2.- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	247 284,62	151 991,60
3.- długoterminowe	187 813,20	-
3.- krótkoterminowe	59 471,42	151 991,60
II. Zobowiązania długoterminowe	10 213 041,03	11 192 281,29
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	10 213 041,03	11 192 281,29
2/a kredyty i pożyczki	10 166 666,68	11 109 481,82
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania fin. dł.	16 424,35	-
2/d inne	29 950,00	82 799,47
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 239 713,62	797 999,72
1. Wobec jednostek powiązanych	0,04	-
1/a z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	0,04	-
1/a do 12 miesięcy	0,04	-
1/b powyżej 12 miesięcy	-	-

1/c inne zobowiązania	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 239 713,58	797 999,72
2/a kredyty i pożyczki	848 526,15	473 603,33
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania finansowe	48 447,83	-
2/d z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	127 697,35	128 885,52
2/d do 12 miesięcy	127 697,35	128 885,52
2/d powyżej 12 miesięcy	-	-
2/e zaliczki otrzymane na dostawy	-	18 000,00
2/f zobowiązania wekslowe	-	-
2/g z tyt. podatków, ZUS	112 559,80	111 219,85
2/h z tyt. wynagrodzeń	81 998,11	51 539,71
2/i inne	20 484,34	14 751,31
3 Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	144 059,01
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	144 059,01
2.- długoterminowe rozliczenia	-	126 520,46
2.- krótkoterminowe rozliczenia	-	17 538,55
PASYWA OGÓŁEM	21 947 129,06	23 140 767,84

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres		Narastająco za okres	
	01.04.2015- 30.06.2015 (w zł)	01.04.2014- 30.06.2014 (w zł)	01.01.2015- 30.06.2015 (w zł)	01.01.2014- 30.06.2014 (w zł)
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	846 169,09	2 397 401,37	1 575 297,22	3 035 153,64
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	-	-	-	-
I. Przychody ze sprzedaży produktów	755 470,51	659 404,67	1 481 852,57	1 295 106,94
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	90 698,58	1 737 996,70	93 444,65	1 740 046,70
B. Koszt sprzedanych towarów i produktów	1 051 426,32	1 994 526,49	2 045 165,92	2 790 750,84
I. Amortyzacja	150 577,43	167 641,15	335 935,66	288 240,44
II. Zużycie materiałów i energii	64 444,02	72 738,04	148 964,44	162 539,62
III. Usługi obce	345 020,69	370 272,98	710 319,65	711 871,99
IV. Podatki i opłaty	39 837,26	20 139,48	83 381,61	44 133,01
podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	265 725,32	195 808,20	516 454,60	373 542,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 381,49	20 721,22	74 275,83	42 093,80
VII. Pozostałe koszty	36 131,10	20 553,70	64 239,12	39 975,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	110 309,01	1 126 651,72	111 595,01	1 128 353,75
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-205 257,23	402 874,88	-469 868,70	244 402,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	89 202,24	197 924,70	846 742,57	302 223,38

I. Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	6 150,41	88 038,00	663 008,49	88 038,00
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	83 051,83	109 886,70	183 734,08	214 185,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	200 819,91	93 144,23	299 618,44	226 137,22
I. Strata ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 717,45	3 749,53	39 016,66	30 638,88
III. Inne koszty operacyjne	175 102,46	89 394,70	260 601,78	195 498,34
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-316 874,90	507 655,35	77 255,43	320 488,96
G. Przychody finansowe	242 754,88	18 794,57	311 371,72	19 069,65
I. Dywidendy z tytułu udziałów	-	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki	87,52	127,85	1 370,84	402,93
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	242 667,36	18 666,72	308 000,88	18 666,72
V. Inne	-	-	2 000,00	-
H. Koszty finansowe	129 737,50	97 063,88	252 745,56	156 369,79
I. Odsetki	129 737,50	97 063,88	252 745,56	156 369,79
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wart. inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-203 857,52	429 386,04	135 881,59	183 188,82
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K I - K II)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	9 019,56	9 019,55	18 039,11	18 039,10
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
N. Zysk / (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metoda praw własności	-	-	-	-
O. Zysk / (Strata) brutto (J+/-K-L+M/-N)	-212 877,08	420 366,49	117 842,48	165 149,72
P. Podatek dochodowy	-68 735,53	139 003,94	37 695,84	1 903 629,85
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	-36 462,00	88 556,00	76 190,00	108 481,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-32 273,53	50 447,94	-38 494,16	1 795 148,85
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
R. Zyski / (Straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk /Strata netto (O-P-Q+/-R)	-144 141,55	281 362,55	80 146,64	-1 738 480,13

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (zł)		01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 30.06.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	80 146,64	-1 738 480,13
II.	Korekty razem :	-1 078 977,76	1 224 785,22
1	Zysk (strata) mniejszości	-	-
2	Zysk (strata) z udziałów w (akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własności)	-	-
3	Amortyzacja (+)	425 028,46	288 240,44
4	Odpis wartości firmy	18 039,10	18 039,10
5	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych (+/-)	-	-
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	250 889,49	156 066,85
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	-944 809,06	-69 371,28
9	Zmiana stanu rezerw (+/-)	22 654,48	93 812,29
10	Zmiana stanu zapasów (+/-)	-57 508,53	-1 825 730,58
11	Zmiana stanu należności (+/-)	57 339,17	592 391,29
12	Zmiana stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	-807 723,46	17 529,40
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	-42 887,41	46 443,73
14	Inne korekty (+/-)		1 907 363,98
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-998 831,12	-513 694,91
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	3 010 813,01	222 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 008 813,01	222 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	2 000,00	-
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	2 000,00	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	2 000,00	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	94 958,65	155 100,50
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94 958,65	155 100,50
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	-	-

5	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 915 854,36	66 899,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	-	526 954,08
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	-	526 954,08
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-
II	Wydatki	1 955 502,47	24 885,14
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spląty kredytów i pożyczek	1 785 266,75	-
	a) kredytów	195 784,93	-
	b) pożyczek	1 589 481,82	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	9 129,65	6 689,73
8	Odsetki - leasing finansowy	1 172,49	0,00
9	Inne wydatki finansowe - odsetki od kredytów i pożyczek	159 933,58	18 195,41
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 955 502,47	502 068,94
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-38 479,23	55 273,53
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-38 479,23	55 273,53
F	Środki pieniężne na początek okresu	140 220,54	101 988,43
G	Środki pieniężne na koniec okresu	101 741,31	157 261,96
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 30.06.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny	10 661 814,88	9 532 568,83
-	korekty błędów podstawowych	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	10 661 814,88	9 532 568,83
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu)znak -	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-

b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-16 683,29
a.	zwiększenie (-)	-	-
-	akcje przeznaczone do wydania / POM	-	-
-	akcje przeznaczone do umorzenia	-	-
b.	zmniejszenie (+)	-	-
	sprzedaż akcji własnych	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-16 683,29
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 186 229,37	6 359 252,12
4.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-2 468 490,62	678 129,59
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	678 129,59
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		132 581,28
-	rozwiązanie kapitału rezerwowego utworzonego na skup akcji		
-	inne		545 548,31
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-2 468 490,62	
-	pokrycia straty(znak -)	-2 313 289,67	
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji		
-	inne	-155 200,95	
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 717 738,75	7 037 381,71
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	653 866,83	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	653 866,83
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	653 866,83
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	zbycia środków trwałych (znak -)	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	653 866,83	653 866,83
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podział zysku	-	-
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	premie	-	-
-	rozwiązanie kapitału rezerwowego utworzonego na skup akcji	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych	-	-
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-368 281,32	-

8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	406 541,36
-	korekty błędów podstawowych		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	406 541,36
a.	zwiększenie (z tytułu)	188 390,40	-
-	do podziału zysku z lat ubiegłych	188 390,40	
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-406 541,36
-	przekazanie na kapitał zapasowy	-	
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-406 541,36
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	188 390,40	-
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-273 960,08
-	korekty błędów podstawowych		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-273 960,08
a.	zwiększenie (z tytułu)	-2 869 961,39	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 869 961,39	
-	inne		
b.	zmniejszenie z tytułu korekty błędów podstawowych	2 313 289,67	273 960,08
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego	2 313 289,67	
-	pokrycia straty z zysku		273 960,08
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-556 671,72	-
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-368 281,32	-
9	Wynik netto	80 146,64	-1 738 480,13
a.	Zysk netto	293 296,02	
b.	Strata netto znak -	-213 149,38	-1 738 480,13
c.	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 273 470,90	9 126 085,12
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 273 470,90	9 126 085,12

3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA

AKTYWA		STAN NA 30.06.2015 (w zł)	STAN NA 30.06.2014 (w zł)
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 998 486,09	17 307 904,20
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 548 619,44	1 728 486,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	1 544 274,98	-

	3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 344,46	1 728 486,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 736 022,79	13 443 308,78
	1. Środki trwałe	10 703 273,90	11 103 418,89
	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	4 738 656,82	5 036 860,72
	- wykorzystywane na potrzeby jednostki	-	-
	- wykorzystywane w zakresie wynajmu	4 738 656,82	5 036 860,72
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	14 622,74	19 069,10
	d/ środki transportu	133 829,05	221 750,30
	e/ inne środki trwałe	6 725,29	16 298,77
	2. Środki trwałe w budowie	1 032 748,89	2 339 889,89
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
	1. Od jednostek powiązanych	-	-
	2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 684 765,52	2 134 699,38
	1. Nieruchomości	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 684 765,52	2 134 699,38
	a/ w jednostkach powiązanych	5 031 430,32	1 705 364,82
	- udziały lub akcje	1 715 314,82	1 705 364,82
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	3 316 115,50	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b/ w pozostałych jednostkach	653 335,20	429 334,56
	- udziały lub akcje	653 335,20	429 334,56
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 078,34	1 410,04
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 078,34	1 410,04
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 688 402,67	5 110 416,59
I.	Zapasy	2 434 172,95	4 554 842,84
	1. Materiały	-	-
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	-	-
	4. Towary	2 434 172,95	3 020 031,98
	5. Zaliczki na poczet dostaw	-	1 534 810,86
II.	Należności krótkoterminowe	219 245,98	466 002,99
	1. Należności od jednostek powiązanych	10 578,00	738,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 578,00	738,00
	- do 12 miesięcy	10 578,00	738,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ inne	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek	208 667,98	465 264,99
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 021,53	209 000,99
	- do 12 miesięcy	12 021,53	209 000,99
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 479,69	1 264,00

	c/ inne	155 166,76	255 000,00
	d/ dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 104,97	58 378,28
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 104,97	58 378,28
	a/ w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b/ w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 104,97	58 378,28
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 104,97	58 378,28
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 878,77	31 192,48
	AKTYWA RAZEM	21 686 888,76	22 418 320,79

PASYWA

PASYWA		STAN NA 30.06.2015 (w zł)	STAN NA 30.06.2014 (w zł)
A.	KAPITAŁ WŁASNY	8 236 953,14	8 525 700,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-16 683,29
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 698 262,70	7 011 552,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	348 690,44	-1 659 169,08
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 449 935,62	13 892 620,79
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 948 974,51	1 874 117,70
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 701 689,89	1 728 126,10
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
	3. Pozostałe rezerwy	247 284,62	145 991,60
	- długoterminowe	187 813,20	-
	- krótkoterminowe	59 471,42	145 991,60
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 222 041,03	11 366 281,29

	1. Wobec jednostek powiązanych	12 000,00	177 000,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	10 210 041,03	11 189 281,29
	a/ kredyty i pożyczki	10 166 666,68	11 109 481,82
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c/ inne zobowiązania finansowe	16 424,35	-
	d/ inne	26 950,00	79 799,47
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 278 920,08	652 221,80
	1. Wobec jednostek powiązanych	343 931,10	123,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	123,00
	- do 12 miesięcy	-	123,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ inne	343 931,10	-
	2. Wobec pozostałych jednostek	934 988,98	652 098,80
	a/ kredyty i pożyczki	848 526,15	478 660,37
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
	c/ inne zobowiązania finansowe	26 316,87	-
	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 525,49	62 411,84
	- do 12 miesięcy	7 525,49	62 411,84
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy	-	18 000,00
	f/ zobowiązania wekslowe	-	-
	g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 716,79	62 714,32
	h/ z tytułu wynagrodzeń	18 903,68	17 392,54
	i/ inne	-	12 919,73
	3. Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	1. Ujemna wartość firmy	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	21 686 888,76	22 418 320,79

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres		Narastająco za okres	
	01.04.2015- 30.06.2015	01.04.2014- 30.06.2014	01.01.2015- 30.06.2015	01.01.2014- 30.06.2014
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	256 665,38	1 897 614,98	426 839,76	1 965 487,92
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	54 317,09	45 261,61	93 542,59	64 726,12
I. Przychody ze sprzedaży produktów	168 860,50	165 206,98	338 449,51	233 079,92
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	87 804,88	1 732 408,00	88 390,25	1 732 408,00
B. Koszt sprzedanych towarów i produktów	371 269,89	1 497 279,46	638 783,68	1 667 267,94
I. Amortyzacja	85 243,57	104 208,82	172 042,60	142 521,23

II. Zużycie materiałów i energii	36 507,04	55 638,33	99 148,82	79 728,17
III. Usługi obce	27 857,64	125 439,63	64 085,90	158 701,57
IV. Podatki i opłaty	25 567,73	13 963,40	49 651,80	29 641,74
podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	68 775,81	60 695,03	123 050,81	107 770,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 832,27	3 546,25	10 438,65	6 830,71
VII. Pozostałe koszty	12 560,75	11 180,04	12 440,02	19 465,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	107 925,08	1 122 607,96	107 925,08	1 122 607,96
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-114 604,51	400 335,52	-211 943,92	298 219,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 647,63	144 831,07	676 845,11	147 272,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	6 150,41	128 434,41	663 008,49	128 434,41
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	5 497,22	16 396,66	13 836,62	18 838,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	114 649,42	49 578,40	166 066,47	106 472,88
I. Strata ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	-	-28 808,57	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	114 649,42	78 386,97	166 066,47	106 472,88
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-217 606,30	495 588,19	298 834,72	339 019,53
G. Przychody finansowe	266 857,07	18 705,52	357 690,17	18 903,86
I. Dywidendy z tytułu udziałów	-	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki	24 189,71	38,80	47 689,29	237,14
od jednostek powiązanych	24 189,71	-	47 689,29	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	242 667,36	18 666,72	308 000,88	18 666,72
V. Inne	-	-	2 000,00	-
H. Koszty finansowe	130 087,11	98 249,45	254 913,34	158 704,62
I. Odsetki	130 087,11	98 249,45	254 913,34	158 704,62
od jednostek powiązanych	-	1 185,57	3 451,49	2 353,23
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wart. inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-80 836,34	416 044,26	401 611,55	199 218,77
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I - J II)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk / (Strata) brutto (J+/-K-L+M/-N)	-80 836,34	416 044,26	401 611,55	199 218,77
L. Podatek dochodowy	-59 141,53	116 792,94	52 921,11	1 858 387,85
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	-36 462,00	66 939,00	76 190,00	66 939,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-22 679,53	49 853,94	-23 268,89	1 791 448,85
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
N. Zyski / (Straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk / Strata netto (O-P-Q+/-R)	-21 694,81	299 251,32	348 690,44	-1 659 169,08

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)		01.01.2015 – 30.06.2015	01.01.2014 – 30.06.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	348 690,44	-1 659 169,08
II.	Korekty razem :	-1 259 477,03	1 045 915,47
1	Amortyzacja (+)	261 135,40	142 521,23
2	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	206 621,69	158 420,08
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	-966 858,96	-109 767,69
5	Zmiana stanu rezerw (+/-)	51 246,42	1 749 687,10
6	Zmiana stanu zapasów (+/-)	23 969,68	-3 212 211,16
7	Zmiana stanu należności (+/-)	112 004,43	-67 971,69
8	Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	-912 450,54	78 733,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	-35 145,15	-20 158,86
10	Inne korekty (+/-)	-	2 326 662,53
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-910 786,59	-613 253,61
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	3 002 813,01	262 650,41
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 000 813,01	262 650,41
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	2 000,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	2 000,00	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	2 000,00	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II	Wydatki	106 602,44	155 100,50
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 667,44	155 100,50
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	84 935,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	84 935,00	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	84 935,00	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-

III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 896 210,57	107 549,91
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 451,49	526 954,08
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	3 451,49	526 954,08
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-
II	Wydatki	1 994 846,44	24 885,14
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spląty kredytów i pożyczek	1 822 266,78	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	8 022,10	6 689,73
8	Odsetki - leasing finansowy	1 172,49	1 337,39
9	Inne wydatki finansowe - odsetki od kredytu	163 385,07	16 858,02
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 991 394,95	502 068,94
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 970,97	-3 634,76
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-5 970,97	-3 634,76
-	zmiana stanu Środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 075,94	62 013,04
G	Środki pieniężne na koniec okresu	3 104,97	58 378,28
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2015 – 30.06.2015	01.01.2014 – 30.06.2014
I.	Kapitał (fundusz) własny	10 201 552,37	9 788 553,48
-	korekty błędów podstawowych	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	10 201 552,37	9 788 553,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu)znak -	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-

2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		-16 683,29
a.	zwiększenie (-)		
b.	zmniejszenie (+)		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-16 683,29
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 011 552,37	6 615 236,77
4.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	-2 313 289,67	396 315,60
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	396 315,60
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
-	z podziału zysku (ustawowo)	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	396 315,60
-	inne	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-2 313 289,67	-
-	pokrycia straty(znak -)	-2 313 289,67	-
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 698 262,70	7 011 552,37
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	zbycia środków trwałych (znak -)	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podział zysku -	-	-
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	premie -	-	-
-	Akcje własne -	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	670 275,68
-	korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	670 275,68
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-670 275,68
-	przekazanie na kapitał zapasowy		-670 275,68
-	pokrycie straty z lat ubiegłych		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 313 289,67	-273 960,08

-	korekty błędów podstawowych	-	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 313 289,67	-273 960,08
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	inne	-	-
b.	zmniejszenie z tytułu	2 313 289,67	273 960,08
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego	2 313 289,67	273 960,08
-	pokrycia straty z zysku		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.	Wynik netto	348 690,44	-1 659 169,08
a.	Zysk netto	348 690,44	
b.	Strata netto znak -	-	-1 659 169,08
c.	Odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 236 953,14	8 525 700,00
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 236 953,14	8 525 700,00

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

4.1. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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

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

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

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

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

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

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

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 10 lat począwszy od miesiąca następnego, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną. Zarząd Spółki dominującej przewiduje, że korzyści ekonomiczne z tytułu objęcia kontroli nad jednostkami zależnymi będą uzyskiwane przez okres co najmniej 10 lat.

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

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

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

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

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

Należności – wycena

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Kredyty bankowe, pożyczki otrzymane – koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Zobowiązania

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

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

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

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

4.2.METODA KONSOLIDACJI

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

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

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

01.04.2015 – 30.06.2015r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne Prospector Sp. z o.o , Północ & Partnerzy Sp. z o.o., Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Spółka Komandytowa (d. Apartamenty Dąbrowskiego Sp. z o.o.) oraz Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.

01.04.2014 – 30.06.2014r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne Prospector Sp. z o.o oraz PÓŁNOC & Partnerzy Sp. z o.o.

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

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,

- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych,
- wyłączenia w szczególności obejmowały:

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

5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W drugim kwartale 2015 roku, Spółka zanotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 256 tys. PLN, z czego 65% stanowiły przychody z wynajmu powierzchni własnych. Spółka planuje aby udział przychodów z wynajmu powierzchni własnych wzrastał w przyszłych okresach.

Kolejnym rodzajem działalności, z której Spółka czerpie przychody jest sprzedaż nieruchomości własnych. Ten rodzaj działalności w przeciwieństwie wcześniej opisanego cechuje się przychodami o charakterze skokowym. W drugim kwartale 2015 roku Spółka nie realizowała sprzedaży żadnej z inwestycji, co zauważalne jest w niskim udziale przychodów ze sprzedaży towarów w przychodach ogółem.

W analizowanym okresie Spółka była w trakcie realizacji projektów:

-inwestycja „ Dąbrowskiego 20” składająca się z nieruchomości gruntowej położonej w dzielnicy Kraków -Stare Podgórze przy ul. Dąbrowskiego 20, w stosunku do którego, zgodnie z raportem bieżącym nr 6/2015 z dnia 5 marca 2015 roku, w dniu 4 marca 2015 roku uprawomocniła się decyzja o pozwoleniu na budowę budynku mieszkalnego wielorodzinnego (58 apartamentów) z częścią usługową usytuowaną na parterze (pow. 655 m²) o łącznej powierzchni 3183 m² (PUM). Przedsięwzięcie deweloperskie realizowane będzie przez spółkę celową, w 100% zależną od Spółki , APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K. z siedzibą w Krakowie, której przedmiotem działalności jest realizacja w/w inwestycji pod nazwą „Apartamenty Dąbrowskiego”. Rozpoczęcie przedsięwzięcia deweloperskiego nastąpi po podpisaniu umowy kredytu deweloperskiego i wyłonieniu generalnego wykonawcy z założeniem rozpoczęcia sprzedaży lokali jeszcze w roku 2015. Szacowana wartość całego projektu to kwota 25 mln PLN. Spółka jest w trakcie zaawansowanych prac przygotowawczych związanych z uruchomieniem sprzedaży. Spółka ponadto prowadzi zaawansowane prace związane z ustaleniami z generalnym wykonawcą i bankiem.

- "Dąbrowskiego 18" -kamienica położona w Krakowie -Stare Podgórze przy ul. Dąbrowskiego 18. W drugim kwartale trwały prace końcowe, planowane jest rozpoczęcie sprzedaży mieszkań w czwartym kwartale 2015 roku.

W dniu 4 czerwca 2015 roku Spółka zawarła z ALIOR BANK S.A. umowę kredytową w rachunku bieżącym /aneks 2/. Bank udzielił Spółce Kredytu na kwotę 1 mln PLN, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności. Umowa kredytowa została zawarta na okres od dnia udostępnienia kredytu do dnia 3 czerwca 2016 roku..

Pozyskane środki zostaną przeznaczone na finansowanie działalności operacyjnej Spółki. Przyznany kredyt między innymi zapewni Spółce możliwość szybkiego sfinansowania długiem projektów inwestycyjnych w nieruchomości.

W dniu 22 czerwca 2015 roku odbyło się Zwyczajne walne Zgromadzenie Spółki, na którym zatwierdzone zostało jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za 2014 rok.

W dniu 22 czerwca 2015 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki, na którym do składu Zarządu nowej kadencji powołani zostali Pan Piotr Sumara, któremu powierzona została funkcja Prezesa Zarządu oraz Pan Konrad Sumara, któremu powierzona została funkcja Wiceprezesa Zarządu.

W drugim kwartale 2015 roku Grupa zanotowała przychody ze sprzedaży na poziomie 846 tys. PLN. co oznacza spadek w porównaniu z analizowanym okresem ubiegłego roku o 65%.

Znaczny spadek poziomu przychodów wpłynął na pogorszenie wyników na wszystkich poziomach działalności. Wynik ze sprzedaży wyniósł -205 tys. PLN. Wynik na poziomie działalności operacyjnej wyniósł -316 tys. PLN. Wynik na poziomie EBITDA wyniósł -166 tys. PLN, wynik brutto -213 tys. PLN a wynik netto -144tys. PLN.

Osiągnięte przez Grupę przychody równomiernie rozłożyły się pomiędzy trzy główne przedmioty działalności Grupy.

Przychody z inwestycji w nieruchomości i wynajmu powierzchni własnych stanowiły 30 % przychodów Grupy ogółem.

Przychody z tej działalności osiągnięte zostały głównie poprzez Spółkę ARAMUS SA.

Na koniec pierwszego kwartału 2015 roku Grupa posiadała i zadatkowała nieruchomości o wartości księgowej ponad 14 mln PLN, z czego 11,7 mln PLN stanowiły środki przeznaczone do wynajmu i na potrzeby własne a 2,6 mln PLN towary handlowe.

Przychody z zarządzania nieruchomościami stanowiły 35% przychodów ze sprzedaży Grupy.

Przychody realizowane poprzez Spółkę Zależną Prospector Sp. z o.o. (Prospector/Spółka Prospector) działającą na terenie województwa dolnośląskiego i małopolskiego. Prospector posiada biura w Legnicy przy ul. Rycerskiej 2, w Krakowie przy ul. Balickiej 35. W drugim kwartale 2015 roku Spółka Prospector otworzyła trzecią placówkę zlokalizowaną we Wrocławiu przy ul. Leszczyńskiego 4, umacniając tym samym swoją pozycję w województwie dolnośląskim.

W drugim kwartale 2015 roku okresie Spółka Prospector pozyskała 16,7 tys. m2 powierzchni do zarządzania. W całym pierwszym półroczu 2015 roku pozyskała 10 budynków. Ogółem przybyło 29,8 tys. m2 powierzchni użytkowej do zarządzania. Na koniec pierwszego półrocza 2015 Spółka Prospector zarządzała 232 budynkami, o łącznej powierzchni użytkowej 235 tys.m2. W porównaniu do 2014 roku powierzchnia zarządzana wzrosła o 14,5%. Prowadzone są przygotowania do przejęcia kolejnych nieruchomości.

Przychody z zarządzania ogólnopolską siecią biur PÓŁNOC Nieruchomości.

Przychody z tego źródła realizowane były poprzez Spółkę Zależną PÓŁNOC & Partnerzy Sp. z o.o. (Spółka Północ) i wyniosły 302 tys. PLN. Na koniec analizowanego okresu Spółka zarządzała 42 oddziałami działającymi na zasadzie franchisingu na terenie całej Polski. W tym okresie do Sieci dołączyły oddziały w Płocku, Kielcach, Krakowie, Rumii, Bielsku-Białej, Suwałkach i Opolu. W dbałości o jakość oferowanych usług oraz funkcjonowania Sieci, zamknięte zostały 2 placówki. W analizowanym okresie Sieć doradzała w obrocie nieruchomościami o łącznej wartości 55 mln PLN. W pierwszym półroczu Sieć uczestniczyła w obsłudze nieruchomości o wartości 127 mln PLN.

W związku z naciskiem kładzionym na jakość funkcjonowania Sieci, w drugim kwartale odbyło się wiele szkoleń, konferencji i akcji promocyjnych w tym min:

- w dniach 12-13 czerwca 2015 r. w Hotelu Górkim w miejscowości Prosenice odbyło się zebranie dyrektorów i szkolenie dla Sieci połączone ze szkoleniem sieci PÓŁNOC Nieruchomości . W zebraniu wzięło udział kilkudziesięciu uczestników – dyrektorzy oddziałów, doradcy ds. nieruchomości, przedstawiciele branży oraz największych portali nieruchomościowych. Odbyło się 17 warsztatów poruszających 8 istotnych tematów oraz 4 panele. Całodzienny wykład połączony był z praktycznymi ćwiczeniami z zakresu psychologii sprzedaży odbyło się też zebranie dyrektorów. Wydarzenie sprzyjało również integracji uczestników Sieci co z pewnością korzystnie wpływa na współpracę między oddziałami.

- 25 czerwca w Hotelu Qubus w Krakowie odbyły się warsztaty dla przedsiębiorczych kobiet organizowane przez fundację Twoja inicjatywa. Spółka Północ miała okazję uczestniczyć w tym wydarzeniu w roli partnera spotkania. Teza „Postaw na rozwój”- Kariera czy rozwój czy macierzyństwo i rodzina? było hasłem przewodnim tego spotkania, mającego wskazać jak przyspieszyć proces rozwoju, min. poprzez podnoszenie kwalifikacji osobistych oraz wdrażanie nowych narzędzi marketingowych.

- stawiając na zwiększanie ilości szkoleń dla nowych partnerów oraz pracowników, jak co miesiąc, w dniach 9 i 10 czerwca 2015 roku odbyło się „Szkolenie na START” . Kolejna grupa Doradców Sieci PÓŁNOC Nieruchomości została przeszkolona w zakresie procesu obsługi klienta, czynności, które powinien wykonać nowoczesny pośrednik nieruchomości
-Spółka Północ wzmocniła promocję poprzez współpracę z agencją reklamową oraz rozwija reklamę w socjalmedia i systematycznie zwiększa obecność w mediach.

W ramach poprawienia konkurencyjności i jakości oferowanych usług Spółka Północ wprowadziła kilka pakietów usług pośrednictwa w obrocie nieruchomościami dla swoich klientów, którzy mogą dostosować je do swoich potrzeb i oczekiwań. Począwszy od pakietu „ Standard” poprzez „ Tylko u nas” aż do pakietu „Premium”, który spełnia najbardziej wygórowane wymagania. Ponadto Spółka wprowadza strategię realizacji usług pośrednictwa w ramach macierzystego oddziału poprzez usługę pośrednictwa „ na wyłączność” wymagającą większego nakładu kosztów i pracy ale zapewniającego lepsze rezultaty działania.

Podjęte działania mają na celu dostosowanie do bieżących trendów panujących na rynku nieruchomości, podniesienie konkurencyjności i jakości oferowanych usług co w długofalowo wpływa na wzrost przychodów ze sprzedaży.

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

Schemat nr 1

ARAMUS

ARAMUS

Jednostkowy i skonsolidowany raport ARAMUS S.A. za II kwartał 2015 roku str.27



Źródło: Spółka

JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na ostatni dzień okresu objętego raportem w skład grupy ARAMUS wchodziły 5 podmiotów, w tym 4 podmioty zależne :

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

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

Podstawową działalnością firmy jest zarządzanie nieruchomościami

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.01.2015-30.06.2015	Zysk (strata) netto za okres 01.01.2015-30.06.2015	Kapitały własne na 30.06.2015r.
Prospector Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%	650 536,22	-67 323,26	299 967,69

2. PÓLNOC & Partnerzy Sp. z o.o. – dane podmiotu zależnego

NAZWA FIRMY	PÓLNOC & Partnerzy Sp z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	KRAKÓW ul. Balicka 35
TELEFON / FAX	tel. + 48 prefix 12 636 54 97
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	polnoc@polnoc.pl
STRONA INTERNETOWA	www.polnoc.pl
NIP	677-23-77-759
REGON	122972929
SYMBOL PKD	68.20 Z
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000480893
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	2.005.000,00

Podstawową działalnością firmy jest doradztwo nieruchomościowe i administracja siecią PÓLNOC Nieruchomości

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.01.2015-30.06.2015	Zysk (strata) netto za okres 01.01.2015-30.06.2015	Kapitały własne na 30.06.2015r.
PÓLNOC & Partnerzy Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1.351.360,81	100%	603 338,01	-144 498,32	1 459 010,08

3. Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K. (d. Apartamenty Dąbrowskiego Sp. z o.o.) – dane podmiotu zależnego

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

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

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.01.2015-30.06.2015	Zysk (strata) netto za okres 01.01.2015-30.06.2015	Kapitały własne na 30.06.2015r.
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	4950,00	99%	0	-556,63	-1 251,09

4. 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	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.01.2015-30.06.2015	Zysk (strata) netto za okres 01.01.2015-30.06.2015	Kapitały własne na 30.06.2015r.
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	5 000,00	100%	0	-771,17	3 590,83

10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANOWYCH

Nie dotyczy

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

SERIA/ RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPRAWNIENIA - JOWANIA AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
A AKCJE IMIENNE UPRAWNIENIOWANE	1 akcja = 2 głosy na WZA	2 000 000,00	31,35%	4 000 000,00	47,73%
B AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIATELA	brak	2 580 000,00	40,44%	2 580 000,00	30,79%

C AKCJE ZWYKŁE NA OKAZIATELA	brak	1 800 000,00	28,21%	1 800 000,00	21,48%
SUMA		6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

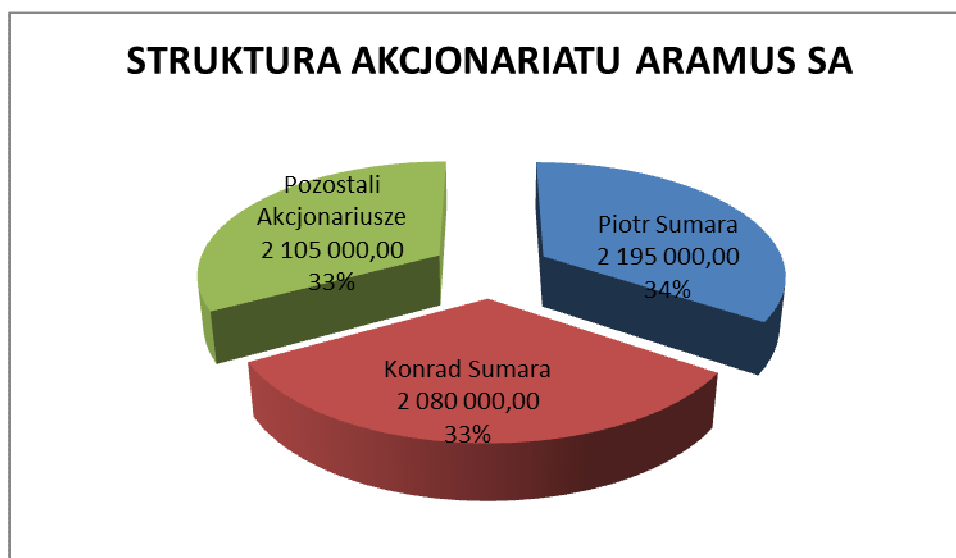
Źródło: Spółka

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

LP	NAZWISKO I IMIĘ/ FIRMA AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGU- JĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
1	Piotr Sumara	2 195 000,00	34,40%	3 195 000,00	38,13%
2	Konrad Sumara	2 080 000,00	32,60%	3 080 000,00	36,75%
4	Pozostali Akcjonariusze	2 105 000,00	33%	2 105 000,00	25,12%
	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 30.06.2015 zatrudniała 28 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywilnoprawnych. Spółka na dzień 30.06.2015 zatrudniała 3 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywilnoprawnych.

Kraków, dnia 14 sierpnia 2015 roku

Piotr Sumara

Konrad Sumara

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu