



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ARAMUS**

za rok obrotowy 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

KRAKÓW, 10 marca 2016 roku

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ ARAMUS**
za rok obrotowy 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

I SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	STR.3
2. BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2015 ROKU	STR.13
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 2015	STR.17
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2015	STR.19
5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2015	STR.22
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	STR.25

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

ARAMUS S.A. zwana dalej spółką dominującą / jednostką dominującą z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Balickiej 35 jest jednostką dominującą grupy kapitałowej ARAMUS zwanej dalej Grupą.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki dominującej na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku było:

- Inwestycje w nieruchomości
- Wynajem własnych powierzchni
- Zarządzanie aktywami

Informacje o spółce dominującej

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	41.10Z, 68.10Z
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

Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2015r.

Nazwa podmiotu	Siedziba	kapitał własny	wynik finansowy	Udział w konsolidacji	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziałów	Wartość nominalna udziałów	udział % w ogólnej liczbie udziałów	Wartość bilansowa udziałów
PROSPECTOR Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	368 002,90	711,95	100%	60,00	1 000,00	60 000,00	100%	354 004,01
PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1 324 137,26	-279 371,14	100%	40 100,00	50,00	2 005 000,00	100%	1 351 360,81
APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul. Balicka 35	- 19 089,75	- 17 383,29	99%					Wkład komandytariusza 3 948,12
APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	381,15	- 3 980,85,00	100%	100,00	50,00	5 000,00	100%	5 000,00

Informacje o spółkach zależnych

1. PROSPECTOR Sp. z o.o.

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

PROSPECTOR Sp. z o.o. podstawową działalnością firmy jest zarządzanie nieruchomościami

2. PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.

NAZWA FIRMY	PÓŁNOC Nieruchomości 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	6820 Z
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000480893
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	2 005 000,00

W dniu 21.12.2015 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców zmiany statutu spółki zależnej obejmującej zmianę firmy z PÓŁNOC & Partnerzy Sp. z o.o. na PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. Wpis został dokonany na wniosek Zarządu Spółki.

PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. podstawową działalnością firmy jest :

1. zarządzanie siecią biur PÓŁNOC Nieruchomości
2. doradztwo w zakresie sprzedaży/wynajmu nieruchomości

3. APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Komandytowa

NAZWA FIRMY	Apartamenty Podgórskie Sp z o.o. Sp.K
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	Kraków ul. Balicka 35
NIP	677-23-84-156
REGON	123241139
SYMBOL PKD	41 10
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000529615
WKŁAD	Wysokość sumy komandytowej: 3.800,00 Wartość wkładu: 3.984,12

W dniu 5 maja 2015 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował przekształcenie spółki APARTAMENTY DĄBROWSKIEGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę APARTAMENTY PODGÓRSKIE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, której nadany został nr KRS 0000556644. ARAMUS S.A. będzie głównym wspólnikiem w spółce przekształconej uprawnionym do udziału w zysku – wg przyjętej zasady uczestnictwa 99%.

Spółka zależna APARTAMENTY PODGÓRSKIE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa została powołana do realizacji określonego przedsięwzięcia deweloperskiego.

4. APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o.

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

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu spółki dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez grupę. W spółkach grupy ARAMUS nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki dominującej informuje, iż w ramach rozwoju grupy w następnych latach, jednostka dominująca skoncentruje działalność na działalności inwestycyjnej, wynajmie własnych powierzchni oraz realizacji przedsięwzięć deweloperskich. Działalność deweloperska prowadzona będzie przez Spółkę dominującą oraz przez podmioty celowe zależne, do tego powoływane, z uwagi na fakt, iż umożliwia to odpowiednią organizację procesu budowlanego oraz proces sprzedaży, nadto wyniki na prowadzonej inwestycji nie będą wpływały na inne rodzaje działalności realizowane przez podmiot główny. Realizacja inwestycji deweloperskich w odrębnych podmiotach wyłącza szereg ryzyk oraz znacznie ogranicza odpowiedzialność. W Spółce dominującej podejmowane są dalsze działania zmierzające do ustabilizowania finansów, poprzez realizację coraz to bardziej rentownych projektów, zwiększenia efektywności i wzrostu sprzedaży, która to przełoży się na osiągnięte przychody w roku 2016 oraz na odblokowanie środków finansowych niezbędnych do terminowego realizowania zobowiązań.

Planowane w spółce dominującej transakcje na rok 2016 zapewnią możliwość bieżącego realizowania zobowiązań, a szacowane planowane przychody zapewnią dodatnią rentowność. Zarząd Spółki dominującej uważa, że prowadzone działania mające na celu poprawę płynności finansowej przyniosą widoczne efekty dla Spółki dominującej oraz całej grupy w roku bieżącym oraz w następnych latach w postaci nie tylko zwiększonych przychodów ale i zysków dla Akcjonariuszy. W szczególności zauważalne będą rezultaty w dynamice z działalności inwestycyjnej gdzie każdy zakup „przekłada się” z opóźnieniem kilku kwartałów na znaczną sprzedaż. Realizowane będą projekty zauważalne przez Akcjonariuszy przede wszystkim w latach następnych w wynikach Spółki. Sprawozdania jednostek powiązanych zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Informacje o połączeniu spółek.

W dniu 28 lutego 2014 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ARAMUS S.A. z jednostką w 100% zależną - spółką ARAMUS Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie nr KRS 0000284991. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych (dalej: "KSH") to jest poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej (ARAMUS Investments Sp. z o.o.) na spółkę przejmującą. Z uwagi na fakt, iż ARAMUS Investments Sp. z o.o. była spółką w 100% zależną od ARAMUS S.A. połączenie nastąpiło w uwzględnieniu art. 515 § 1 oraz 516 § 6 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego i zmiany statutu.

lp.		Opis / dane liczbowe	
1	Nazwa (firma) opis przedmiotu działalności spółki przejętej	ARAMUS Investments Sp. z o.o.	• zarządzanie aktywami, • wynajem własnych powierzchni komercyjnych, • inwestycje na rynku nieruchomości
2	Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	28.02.2014	Postanowienie sądu rejestrowego o sygn. KR.XI NS-REJ.KRS/3362/14/257
3	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów wyemitowanych w celu połączenia	0	
4	Cena przejęcia	12 625 184,50	
5	Wartość godziwa aktywów netto spółki przejętej na dzień połączenia	10 843 328,72	
6	Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	1 781 855,78	Dodatnia wartość firmy

7	Opis zasad amortyzacji wartości firmy oraz rozliczania ujemnej wartości firmy	10 lat	Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie 10 lat. Amortyzowanie w okresie krótszym byłoby nieuzasadnione próbą generowania zbyt wysokich kosztów i miała negatywny wpływ na strukturę biznesu.
---	---	--------	---

Stosowane metody, zasady rachunkowości przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Jednostka dominująca konsoliduje sprawozdanie jednostek zależnych metodą pełną.

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,

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

Wynik finansowy grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

5.

6. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane są z działalnością grupy i wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalności operacyjnej. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi: zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów na należności wątpliwe, otrzymane kary i odszkodowania oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe, zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny, korekty wartości zapasów, jak również w przypadku wystąpienia przychody i koszty użytkowania nieruchomości inwestycyjnych.

7.

8. Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami lub pożyczkami, różnice kursowe, prowizje oraz przychody i koszty związane z aktualizacją wartości udziałów i innych inwestycji krótkoterminowych, w tym równowartość utworzonych i rozwiązanych rezerw związanych z aktualizacją wartości inwestycji, a także odsetki od środków przechowywanych na rachunkach bankowych, odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności, zyski i straty na krótkoterminowych papierach wartościowych.

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 nie dokonuje kompensat aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku

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.

Należności i zobowiązania (w walucie polskiej) z tytułu dostaw i usług, ujmujące się w księgach na dzień ich powstania według wartości nominalnej.

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 i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki grupy kapitałowej dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W roku obrotowym Spółka zakwalifikowała do biernych rozliczeń międzyokresowych koszty dotyczące roku obrotowego, a zafakturowane w roku kolejnym.

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.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółkach grupy kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania..

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 ujmowane są 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 ustawą 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 ostatecznie decyduje istotność kwoty.

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Główna Księgowa Ewa Biela

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Prezes Zarządu Piotr Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Wiceprezes Zarządu Konrad Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

1. SKONSOLIDOWANY BILANS

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY ARAMUS - AKTYWA		
Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
A. AKTYWA TRWAŁE	17 046 575,49	18 068 394,81
I. Wartości niematerialne i prawne	2 807 039,45	3 177 821,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy (wynik rozl. połączenia spółek metodą nabycia udziałów)	1 455 182,18	1 633 367,78
3. Inne wartości niemater. i prawne	1 351 857,27	1 544 453,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy z konsolidacji	75 162,84	111 241,04
1. Wartość firmy z konsolid.-jedn.zależne	75 162,84	111 241,04
2. Wartość firmy z konsolid.-jedn.stowarzysz.	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	13 461 840,10	14 405 039,12
1. Środki trwałe	13 461 840,10	11 050 002,74
a. Grunty (w tym prawo wieczystego uż. gruntów)	5 809 440,00	5 809 440,00
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 521 631,38	4 987 147,85
- wykorzystywane na potrzeby jednostki	126 969,68	125 336,05
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	7 394 661,70	4 861 811,80
c. Urządzenia techniczne i maszyny	17 643,46	18 690,92
d. Środki transportu	109 882,69	218 738,48
e. Inne środki trwałe	3 242,57	15 985,49
2. Środki trwałe w budowie	-	2 343 954,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	1 011 081,45
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	653 335,20	345 334,32
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	653 335,20	345 334,32
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	345 334,32
3/b. Udziały lub akcje	653 335,20	345 334,32
3/b. Inne papiery wartościowe	-	-
3/b. Udzielone pożyczki	-	-
3/b. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 197,90	28 959,22
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	49 197,90	28 959,22
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	5 388 562,55	6 279 261,97
I. Zapasy	4 701 334,47	5 550 282,77
1. Materiały	-	21 619,62
2. Półprodukty i produkcja w toku	3 455 113,82	2 993 199,30
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 246 220,65	2 535 463,85
5. Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II. Należności krótkoterminowe	613 060,34	569 020,99
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
1/a. Z tyt. dostaw i usług o okr. spłaty:	-	-
1/a. Do 12 m-cy	-	-
1/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
1/b. Inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	613 060,34	569 020,99
2/a. Z tyt. dostaw i usług o okr. spłaty	247 508,22	211 317,17
2/a. Do 12 m-cy	247 508,22	211 317,17
2/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
2/b. Należności z tytułu podatków i ZUS	190 858,08	155 529,97
2/c. Inne	174 694,04	200 000,00
2/d. Należności dochodzone na drodze sądowej	-	2 173,85
III Inwestycje krótkoterminowe	47 915,76	140 370,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 915,76	140 370,13
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 pien.	47 915,76	140 370,13
1/c. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	47 117,84	140 220,54
1/c. Inne środki pieniężne	-	-
1/c. Inne aktywa pieniężne	797,92	149,59
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 251,98	19 588,08
AKTYWA OGÓŁEM	22 435 138,04	24 347 656,78

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY ARAMUS - PASywa		
Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
A. Kapitał własny	7 813 953,96	8 202 767,85
I. Kapitał podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Należne, lecz nie wnies. wkłady na poczet kapitału	-	-
III. Akcje, udziały własne	-	-
IV. Kapitał zapasowy	4 906 129,15	7 186 229,37
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	653 866,83	653 866,83
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	- 556 671,72	-
1. Zysk (wielkość dodatnia)	-	-
2. Strata (wielkość ujemna)	- 556 671,72	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	- 379 370,30	- 2 827 328,35
1. Zysk netto	- 79 346,97	38 518,64
2. Strata netto	- 300 023,33	- 2 865 846,99
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.Stowarz.	-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	-	-
1. Kapitały fundusze	-	-
2. Wynik finansowy roku obrotowego	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 621 184,08	16 144 888,93
I. Rezerwy na zobowiązania	2 085 486,65	2 198 249,03
1. Rezerwy z tyt odroczonego podatku dochodowego	1 944 329,12	2 004 016,93
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
2.- długoterminowe	-	-
2.- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	141 157,53	194 232,10
3.- długoterminowe	62 607,00	68 170,20
3.- krótkoterminowe	78 550,53	126 061,90
II. Zobowiązania długoterminowe	10 239 148,10	8 598 357,53
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	10 239 148,10	8 598 357,53
2/a kredyty i pożyczki	10 102 686,20	8 533 333,36
2/b z tyt emisji dł pap wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania finansowe /leasing/	24 111,90	35 074,17
2/d inne /kaucje/	112 350,00	29 950,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 264 419,33	5 345 374,67

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	2 264 419,33	5 345 374,67
2/a kredyty i pożyczki	1 739 381,74	4 177 516,09
2/b z tyt emisji dł pap wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania finansowe /leasing/	27 835,96	17 395,48
2/d z tyt dostaw i usług o ok. wym	267 645,45	67 735,82
2/d do 12 miesięcy	267 645,45	67 735,82
2/d powyżej 12 miesięcy	-	-
2/e zaliczki otrzymane na dostawy	11 450,78	800 000,00
2/f zobowiązania wekslowe	-	-
2/g z tyt podatków, ZUS	124 919,63	203 814,77
2/h z tyt wynagrodzeń	78 548,37	78 802,93
2/i inne	14 637,40	109,58
3 Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	32 130,00	2 907,70
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 130,00	2 907,70
2.- długoterminowe rozliczenia	28 890,00	-
2.- krótkoterminowe rozliczenia	3 240,00	2 907,70
PASYWA OGÓŁEM	22 435 138,04	24 347 656,78

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Główna Księgowa Ewa Biela

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Prezes Zarządu Piotr Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Wiceprezes Zarządu Konrad Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

3 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - GRUPA ARAMUS		
Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2015	31.12.2014
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	2 936 468,45	4 744 099,08
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	-	-
I. Przychody ze sprzedaży produktów	2 835 455,30	2 571 711,97
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-	-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	101 013,15	2 172 387,11
B. Koszt sprzedanych towarów i produktów	3 726 663,81	4 756 086,21
I. Amortyzacja	631 338,50	640 770,76
II. Zużycie materiałów i energii	273 932,05	309 661,02
III. Usługi obce	1 231 759,80	1 260 174,04
IV. Podatki i opłaty	99 836,03	154 799,15
podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 112 141,15	801 459,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	155 776,44	105 781,96
VII. Pozostałe koszty	100 295,71	73 939,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	121 584,13	1 409 500,81
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	- 790 195,36	- 11 987,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 083 139,98	702 694,01
I. Zysk ze zbycia niefin. akt. trwałych	663 008,49	139 316,28
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	420 131,49	563 377,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	527 971,42	970 601,47
I. Strata ze zbycia niefin. akt. trwałych	7,39	-
II. Aktualizacja wartości ak. niefin.	6 366,68	470 206,47
III. Inne koszty operacyjne	521 597,35	500 395,00
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	- 235 026,80	- 279 894,59
G. Przychody finansowe	326 060,97	5 508,43
I. Dywidendy z tytułu udziałów	-	-
od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki	16 060,09	3 586,52
od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	308 000,88	-
V. Inne	2 000,00	1 921,91
H. Koszty finansowe	484 506,73	400 069,49
I. Odsetki	484 506,73	334 735,97
od jednostek powiązanych	-	-

II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wart. inwestycji	-	65 333,52
IV. Inne	-	-
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	- 393 472,56	- 674 455,65
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K I - K II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	36 078,23	36 078,20
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)	- 429 550,79	- 710 533,85
P. Podatek dochodowy	- 50 180,49	2 116 794,50
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	29 746,00	71 277,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	- 79 926,49	2 045 517,50
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-
R. Zyski / (Straty) mniejszości	-	-
S. Zysk /Strata netto (O-P-Q+/-R)	- 379 370,30	- 2 827 328,35

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Główna Księgowa Ewa Biela

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Prezes Zarządu Piotr Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Wiceprezes Zarządu Konrad Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

4 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	2015 ROK	2014 ROK
I.	Kapitał (fundusz) własny	11 030 096,20	9 665 150,11
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 030 096,20	9 665 150,11
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.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-16 683,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	udziały przeznaczone do wydania (POM)	-	-
-	udziały przeznaczone do umorzenia	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	16 683,29
-	sprzedaż udziałów	-	16 683,29
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
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	826 977,25
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	826 977,25
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-

-	z podziału zysku (ustawowo)	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		132 581,28
	rozwiązanie kapitału rezerwowego		
-	inne		694 395,97
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-2 468 490,62	
-	pokrycia straty	-2 313 289,67	
	inne	-155 200,95	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 717 738,75	7 186 229,37
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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)		
-	zbycia środków trwałych		
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)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	rozwiązanie kapitału rezerwowego		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		132 581,28
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		406 541,36
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		406 541,36
a)	zwiększenie (z tytułu)	188 390,40	
-	inne	188 390,40	
b)	zmniejszenie (z tytułu)		-406 541,36
-	inne		-406 541,36
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	188 390,40	

7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-273 960,08
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
7.5.	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	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 313 289,67	273 960,08
-	inne	2 313 289,67	273 960,08
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-556 671,72	
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-368 281,32	
8.	Wynik netto	-379 370,30	-2 827 328,35
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-379 370,30	-2 827 328,35
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 813 953,96	8 202 767,85
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 813 953,96	8 202 767,85

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Główna Księgowa Ewa Biela

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Prezes Zarządu Piotr Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Wiceprezes Zarządu Konrad Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

5 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (zł)		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-379 370,30	-2 827 328,35
II.	Korekty razem :	31 908,47	2 092 050,75
1	Zysk (strata) mniejszości	-	-
2	Zysk (strata) z udziałów w (akcji w jednostkach wycenianych metodą praw własności)	-	-
3	Amortyzacja (+)	809 524,10	640 770,76
4	Odpis wartości firmy	36 078,23	36 078,20
5	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6	Zyski / straty z tytułu różnic kursowych(+/-)	-	-
7	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)(+/-)	483 463,51	334 076,20
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)	-962 203,15	-73 982,76
9	Zmiana stanu rezerw (+/-)	-112 762,38	2 291 085,01
10	Zmiana stanu zapasów (+/-)	-327 210,74	-2 720 197,35
11	Zmiana stanu należności (+/-)	-44 039,35	704 302,28
12	Zmiana stanu zob. krótkoterm, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)	146 738,53	843 596,11
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)	2 319,72	36 322,30
14	Inne korekty (+/-)	-	-
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-347 461,83	-735 277,60
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	2 213 363,14	287 000,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 211 363,14	287 000,00
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	584 085,18	1 170 246,99
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	584 085,18	1 170 246,99
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywe 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)	1 629 277,96	-883 246,99
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	801 461,94	2 213 146,28
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	801 461,94	2 211 224,37
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	1 921,91
II	Wydatki	2 176 380,77	556 389,58
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	1 856 148,46	-
	a) kredytów	266 666,64	-
	b) pożyczek	1 589 481,82	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	20 000,00

7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	21 932,82	13 663,00
8	Odsetki - leasing finansowy	3 888,13	3 018,37
9	Inne wydatki finansowe - odsetki od kredytów i pożyczek	294 411,36	519 708,21
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 374 918,83	1 656 756,70
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-93 102,70	38 232,11
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-93 102,70	38 232,11
F	Środki pieniężne na początek okresu	140 220,54	101 988,43
G	Środki pieniężne na koniec okresu	47 117,84	140 220,54
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Główna Księgowa Ewa Biela

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Prezes Zarządu Piotr Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Wiceprezes Zarządu Konrad Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

6 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ARAMUS S.A. zwana dalej spółką dominującą / jednostką dominującą z siedzibą w Krakowie, przy ulicy Balickiej 35 jest jednostką dominującą grupy kapitałowej ARAMUS zwanej dalej Grupą.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. objęło spółkę dominującą oraz spółki zależne:

	ARAMUS S.A. - SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2015	Udział w kapitale własnym	Zysk/Strata netto za okres 01.01.2015-31.12.2015	Kapitały własne na 31.12.2015
1	PROSPECTOR Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%	711,95	368 002,90
2	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1 351 360,81	100%	- 279 371,14	1 324 137,26
3	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul. Balicka 35	3 948,12	Suma komandyt.	- 17 383,29	- 19 089,75
4	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	5 000,00	100%	- 3 980,85	381,15

Spółka dominująca pierwsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzała po pierwszym kwartale 2013 roku, w okresach wcześniejszych nie były sporządzane skonsolidowane sprawozdania finansowe. Spółka dominująca korzystała z przysługującego zwolnienia ze sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Ustęp I

1.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy w wysokości 3.190.000,00 zł dzieli się na 6.380.000 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda, w tym:

SERIA/ RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPRIWILEJOWANIA AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
A AKCJE IMIENNE UPRIWILEJOWANE	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%

Kapitał zakładowy struktura własności akcji serii A

Seria/ Rodzaj akcji	Akcjonariusz	Liczba akcji
A imienne uprzywilejowane	Piotr Sumara	1 000 000,00
	Konrad Sumara	1 000 000,00

Struktura własności

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%

2.

Wartość firmy jednostek objętych konsolidacją, sposób ustalenia, odpisy amortyzacyjne

Wartość firmy jednostek zależnych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest dodatnią różnicą pomiędzy wartością w cenie nabycia udziału w aktywach netto jednostki zależnej i jego wartością godziwą określoną na dzień nabycia. Wartość firmy jednostek zależnych jest prezentowana w odrębnej pozycji aktywów skonsolidowanego bilansu. Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie 10 lat. Amortyzowanie w okresie krótszym byłoby nieuzasadnione próbą generowania zbyt wysokich kosztów i miała negatywny wpływ na strukturę biznesu.

Ponadto uzasadnieniem dla ustalenia okresu amortyzacji na okres 10 lat jest przewidywany długi okres prowadzenia działalności wspólnie z przejętą jednostką.

Zarząd jednostki dominującej zakłada, że w długim okresie sytuacja sektora gospodarki, w którym działa Grupa będzie stabilna oraz, że przejęte jednostki – ich majątek i organizacja – będą przynosić wymierne korzyści ekonomiczne.

Jednocześnie zaznacza, że powstała kwota dodatniej wartości firmy z konsolidacji – w przypadku zbyt krótkiego okresu amortyzacji wartości firmy i obciążenia z tego tytułu byłyby niewspółmierne do realizowanych wyników, co mogłoby doprowadzić do nieuzasadnionego pogorszenia wyników i zniekształcenia prawdziwego obrazu firmy. Odpisów amortyzacyjnych dla wartości firmy z konsolidacji dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną.

Koszty amortyzacji ujmowane są w skonsolidowanym rachunku zysków i strat jako odpis wartości firmy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Jednostka dominująca rozlicza wartość firmy z konsolidacji następujących podmiotów powiązanych:

W okresie 01.01.2014 – 31.12.2014

• PROSPECTOR Sp. z o.o. o wysokości 360.781,85 zł. przez okres 10 lat;

Tytuł	Kwota w zł.	data nabycia udziałów
Cena nabycia udziałów PROSPECTPR Sp. z o.o.	354 004,01	07.01.2008
Wartość aktywów netto przypadających dla jednostki dominującej	-6 777,84	
Wartość firmy na dzień objęcia konsolidacją	360 781,85	
Okres amortyzacji	10 lat	
Odpisy amortyzacyjne w okresie 01.01.2014-31.12.2014	36 078,20	
Odpisy amortyzacyjne narastająco od początku	249 540,81	
Wartość firmy z konsolidacji na dzień 31.12.2014	111 241,04	

W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015

Tytuł	Kwota w zł.	data nabycia udziałów
Cena nabycia udziałów PROSPECTPR Sp. z o.o.	354 004,01	07.01.2008
Wartość aktywów netto przypadających dla jednostki dominującej	-6 777,84	
Wartość firmy na dzień objęcia konsolidacją	360 781,85	
Okres amortyzacji	10 lat	
Odpisy amortyzacyjne w okresie 01.01.2015-31.12.2015	36 078,20	
Odpisy amortyzacyjne narastająco od początku	285 619,01	
Wartość firmy z konsolidacji na dzień 31.12.2015	75 162,84	

W dniu 28 lutego 2014 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie ARAMUS S.A. z jednostką w 100% zależną objętą w 2013 roku konsolidacją – spółką ARAMUS Investments Sp. z o.o..

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych (dalej: „KSH”) to jest poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej (ARAMUS Investments Sp. z o.o.) na spółkę przejmującą ARAMUS S.A. Z uwagi na fakt, iż ARAMUS Investments Sp. z o.o. była spółką w 100% zależną od ARAMUS S.A. połączenie nastąpiło w uwzględnieniu art. 515 § 1 oraz 516 § 6 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego i zmiany statutu.

W związku z powyższym na dzień 31.12.2014 roku w skonsolidowanym bilansie nie została wykazana wartość firmy z konsolidacji spółki przejętej ARAMUS Investments Sp. z o.o., której to wartość firmy z konsolidacji była wykazana w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2013 roku.

3.

Dane liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący okres.

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres oraz sprawozdanie finansowe za okres poprzedni są porównywalne, przy czym skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres:

od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. konsolidacją zostały objęte spółki:

	ARAMUS S.A. - SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2014	Udział w kapitale własnym
1	PROSPECTOR Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%
2	PÓŁNOC & Partnerzy Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul.Balicka 35	1 351 360,81	100%
3	APARTAMENTY DĄBROWSKIEGO Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul.Balicka 35	4 950,00	99%
4	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp z o.o.	30-149 Kraków ul.Balicka 35	5 000,00	100%

od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. konsolidacją zostały objęte spółki:

	ARAMUS S.A. – SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2015	Udział w kapitale własnym
1	PROSPECTOR Sp. Z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%
2	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul.Balicka 35	1 351 360,81	100%
3	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul.Balicka 35	3 948,12	Suma komandyt.
4	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp z o.o.	30-149 Kraków ul.Balicka 35	5 000,00	100%

ad. 2

W dniu 21.12.2015 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców zmiany statutu spółki zależnej obejmującej zmianę firmy z PÓŁNOC & Partnerzy Sp. z o.o. na PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. Wpis został dokonany na wniosek Zarządu Spółki.

ad. 3

W dniu 5 maja 2015 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował przekształcenie spółki APARTAMENTY DĄBROWSKIEGO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę APARTAMENTY PODGÓRSKIE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, której nadany został nr KRS 0000556644. ARAMUS S.A. jest głównym wspólnikiem w spółce przekształconej uprawnionym do udziału w zysku – wg przyjętej zasady uczestnictwa 99%.

4.

Informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania i nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W okresie od dnia 31.12.2015 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne istotne i znaczące zdarzenia.

5.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku.

W okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku nie wystąpiły, nie zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2014 – 31.12.2014

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH							
L.p.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty	Inne wartości niematerialne i prawne	Pozostałe w tym zaliczki na WNiP	Razem
1.	Wartość brutto-stan na początek okresu				1 726 937,56	6 345,00	1 733 282,56
2.	Zwiększenie wartości brutto z tytułu:		1 781 855,78		1 730 080,58		3 511 936,36
2.1.	- zakup				6 170,00		6 170,00
2.2.	- aport				1 723 910,58		1 723 910,58
2.3.	- aktualizacja wartości						
2.4.	- inne		1 781 855,78				1 781 855,78
3	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:				1 700 000,00	6 345,00	1 706 345,00
3.1.	- sprzedaż						
3.2.	- likwidacja						
3.3.	- aktualizacja wartości						
3.4.	- inne				1 700 000,00	6 345,00	1 706 345,00
4.	Wartość brutto - przemieszczenie wew.						
5.	Wartość brutto-stan na koniec okresu		1 781 855,78		1 757 018,14		3 538 873,92
6.	Umorzenie - stan na początek okresu				696 982,56		696 982,56
7.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		148 488,00		193 901,03		342 389,03
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzenie we		148 488,00		193 901,03		342 389,03
7.2.	- aktualizacja wartości						

7.3.	- inne					
8.	Zmniejszenie umorzenia			678 318,78		678 318,78
8.1.	- sprzedaż					
8.2.	- likwidacja					
8.3.	- aktualizacja wartości					
8.4.	- inne			678 318,78		678 318,78
9.	Umorzenie - przemieszczenia wew.					
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu		148 488,00	212 564,81		361 052,81
11.	Wartość netto - stan na początek okresu			1 029 955,00	6 345,00	1 036 300,00
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu		1 633 367,78	1 544 453,33		3 177 821,11

- Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2015 – 31.12.2015

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH							
L.p.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty / inne wnip	Inne wartości niematerialne i prawne	Pozostałe w tym zaliczki na WNIP	Razem
1.	Wartość brutto-stan na początek okresu		1 781 855,78	186 855,58	1 570 162,56		3 538 873,92
2.	Zwiększenie wartości brutto z tytułu:						
2.1.	- zakup						
2.2.	- aport						
2.3.	- aktualizacja wartości						
2.4.	- inne						
3	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:				43 225,06		43 225,06
3.1.	- sprzedaż						
3.2.	- likwidacja				43 225,06		43 225,06
3.3.	- aktualizacja wartości						
3.4.	- inne						
4.	Wartość brutto - przemieszczenie wew.						
5.	Wartość brutto-stan na koniec okresu		1 781 855,78	186 855,58	1 526 937,50		3 495 648,86
6.	Umorzenie - stan na początek okresu		148 488,00	19 199,69	193 365,12		361 052,81
7.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		178 185,60	19 302,57	162 487,21		359 975,38
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzenie we		178 185,60	19 302,57	162 487,21		359 975,38
7.2.	- aktualizacja wartości						
7.3.	- inne						
8.	Zmniejszenie umorzenia				32 418,78		32 418,78
8.1.	- sprzedaż						
8.2.	- likwidacja				32 418,78		32 418,78
8.3.	- aktualizacja wartości						

8.4.	- inne					
9.	Umorzenie - przemieszczenia wew.					
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu		326 673,60	38 502,26	323 433,55	688 609,41
11.	Wartość netto - stan na początek okresu		1 633 367,78	167 655,89	1 376 797,44	3 177 821,11
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu		1 455 182,18	148 353,32	1 203 503,95	2 807 039,45

Inne wnip - razem: 1 351 857,27

- Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2014 – 31.12.2014

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne Środki trwałe	Środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu		421 598,89	30 479,15	75 874,10	31 218,42			559 170,56
2.	Zwiększenie wartości brutto (tytułu):	5 809 440,00	5 302 169,46	45 814,87	280 309,65	65 460,25	2 343 954,93	1 011 081,45	14 858 230,61
2.1.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego								
2.2.	- zakup gotowych ŚT				150 180,50		8 985,04	1 011 081,45	1 170 246,99
2.3.	- aport		146 197,26	13 530,00	35 500,00	14 825,00			210 052,26
2.4.	- aktualizacja wartości								
2.5.	- inne	5 809 440,00	5 155 972,20	32 284,87	94 629,15	50 635,25	2 334 969,89		13 477 931,36
2.6.	- inne zwiększenia konsolidacyjne								
3	Zmniejszenie wartości brutto (tytułu):		421 598,89	18 383,52	0,00	28 618,42			468 600,83
3.1.	- sprzedaż		212 986,75						212 986,75
3.2.	- likwidacja								
3.3.	- aktualizacja wartości								
3.4.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego								
3.5.	- inne zwiększenia		208 612,14	18 383,52		28 618,42			255 614,08
4.	Wartość brutto - przemieszczenie wewn.								
5.	Wartość brutto-stan na koniec roku	5 809 440,00	5 302 169,46	57 910,50	356 183,75	68 060,25	2 343 954,93	1 011 081,45	14 948 800,34
6.	Umorzenie - stan na początek okresu		122 776,12	16 081,56	32 945,59	21 220,43			193 023,70
7.	Zwiększenie umorzenia (tytułu):		319 963,49	29 323,70	104 499,68	49 474,76			503 261,63
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe		317 551,29	15 523,63	88 270,77	18 513,96			439 859,65
7.2.	- aktualizacja wartości								
7.3.	- inne		2 412,20	13 800,07	16 228,91	30 960,80			63 401,98
8.	Zmniejszenie umorzenia		127 718,00	6 185,68		18 620,43			152 524,11
8.1.	- sprzedaż		65 303,12						65 303,12

8.2.	- likwidacja							
8.3.	- aktualizacja wartości							
8.4.	- inne		62 414,88	6 185,68	0,00	18 620,43		87 220,99
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne							
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu		315 021,61	39 219,58	137 445,27	52 074,76		543 761,22
11.	Wartość netto - stan na początek okresu		298 822,77	14 397,59	42 928,51	9 997,99		366 146,86
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	5 809 440,00	4 987 147,85	18 690,92	218 738,48	15 985,49	2 343 954,93	1 011 081,45

- Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2015 – 31.12.2015

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne Środki trwałe	Środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	5 809 440,00	5 302 169,46	57 910,50	356 183,75	68 060,25	2 343 954,93	1 011 081,45	14 948 800,34
2.	Zwiększenie wartości brutto (tytułu):		2 814 360,58	41 908,07	2 376,00	2 050,00	1 510 515,46		4 371 210,11
2.1.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego		1 510 515,46						1 510 515,46
2.2.	- zakup gotowych ŚT			41 908,07	2 376,00	2 050,00	499 434,01		545 768,08
2.3.	- aport								
2.4.	- aktualizacja wartości								
2.5.	- inne		1 303 845,12				1 011 081,45		2 314 926,57
2.6.	- inne zwiększenia konsolidacyjne								
3	Zmniejszenie wartości brutto (tytułu):			16 152,00	72 685,72	42 110,96	3 854 470,39	1 011 081,45	4 996 500,52
3.1.	- sprzedaż				16 441,34	6 344,62	2 343 954,93		2 366 740,89
3.2.	- likwidacja								
3.3.	- aktualizacja wartości								
3.4.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego						1 510 515,46		1 510 515,46

3.5.	- inne zwiększenia			16 152,00	56 244,38	35 766,34		1 011 081,45	1 119 244,17
4.	Wartość brutto - przemieszczenie wewn.								
5.	Wartość brutto-stan na koniec roku	5 809 440,00	8 116 530,04	83 666,57	285 874,03	27 999,29			14 323 509,93
6.	Umorzenie - stan na początek okresu		315 021,61	39 219,58	137 445,27	52 074,76			543 761,22
7.	Zwiększenie umorzenia (tytułu):		279 877,05	42 955,53	105 998,40	12 269,20			441 100,18
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe		279 877,05	42 955,53	105 998,40	12 269,20			441 100,18
7.2.	- aktualizacja wartości								
7.3.	- inne								
8.	Zmniejszenie umorzenia			16 152,00	67 452,33	39 587,24			123 191,57
8.1.	- sprzedaż				9 248,00				9 248,00
8.2.	- likwidacja								
8.3.	- aktualizacja wartości								
8.4.	- inne			16 152,00	58 204,33	39 587,24			113 943,57
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne								
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu		594 898,66	66 023,11	175 991,34	24 756,72			861 669,83
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	5 809 440,00	4 987 147,85	18 690,92	218 738,48	15 985,49	2 343 954,93	1 011 081,45	14 405 039,12
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	5 809 440,00	7 521 631,38	17 643,46	109 882,69	3 242,57			13 461 840,10

7.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostki powiązane.

Użytkowanie wieczyste - działka Kraków ul. Balicka 35 - 14/1	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	1375 m2			1375m2
Wartość szacunkowa (w tys. zł)	3 631 025,00			3 631 025,00

8.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Grupa ponosi koszty związane z najmem lokali, w których prowadzona jest działalność spółki Prospector Sp. z o.o.:

- 59-220 Legnica ul. Rycerska 2 – wartość godziwa nieruchomości: 985.000,00

9.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa nie posiada w/w zobowiązań.

10.

Dane o stanie rezerw

Grupa nie posiada wewnętrznych uregulowań dotyczących świadczeń pracowniczych, poza ustawowymi. W związku z tym, że ewentualne świadczenia kodeksowe nie są istotne, Zarząd spółki dominującej podjął decyzje o rezygnacji z tworzenia rezerw z tego tytułu.

Stosownie do ustawy o rachunkowości, Grupa dokonała oszacowania istotnych biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych kosztów przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, jak również utworzyła rezerwę na istotne i znacznie prawdopodobne przyszłe zobowiązania.

Ujęcie stanu rezerw na koszty, zobowiązania – pozostałe rezerwy

lp.	POZOSTAŁE REZERWY	stan na początek okresu obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
1	Rezerwa na koszty	183 678,20	49 254,36	16 308,26	129 524,77	87 099,53
2	Rezerwa na zobowiązania	10 553,90	54 058,00	0,00	10 553,90	54 058,00
	Razem	194 232,10	103 312,36	16 308,26	140 078,67	141 157,53

Opis istotnych wartości rezerw na koszty, zobowiązania

ad 2 rezerwy na zobowiązania – zwiększenie

Sprawa z powództwa Barbary Stryjeckiej przeciwko Aramus S.A. o zapłatę kwoty 49 434, 70 zł wraz z odsetkami ustawowymi od dnia 16 stycznia 2015r. do dnia zapłaty oraz kosztami postępowania, w tym kosztami zastępstwa prawnego.

Sprawa na dzień przygotowania sprawozdania finansowego jest w trakcie procedowania przez Sąd I instancji – Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział IV Gospodarczy pod sygn. akt: IV GC 1620/15/S

Ujęcie stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

lp.	ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Rezerwy wpływające na (podatek odroczoney)		Aktywa odniesione na (podatek odroczoney)		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz) własny	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz) własny
	1	2	3	4	5	6
1	Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 004 016,93	-	28 959,22	-	-
2	Zmiana (+) / (-)	-59 687,81		20 238,68		
3	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (1+2)	1 944 329,12	-	49 197,90	-	-
3a	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-	-	-

Istotna pozycja wykazanej rezerwy na podatek odroczoney to: wartość ustalonej rezerwy z tytułu podatku odroczonego od wzrostu wartości godziwej aktywów - środków trwałych na dzień połączenia spółek tj. 28.02.2014 roku oraz na dzień bilansowy 31.12.2014, 31.12.2015 roku

Środki Trwałe - stan na dzień połączenia - 28.02.2014	Wartość księgowa (podatkowa) NETTO	Wartość godziwa (bilansowa) NETTO	Korekta do wartości godziwej	Podatek odroczoney
grunty	508 787,50	5 809 440,00	5 300 652,50	1 007 123,98
budynki	1 287 923,51	5 153 560,00	3 865 636,49	734 470,93
	1 796 711,01	10 963 000,00	9 166 288,99	1 741 594,91

Środki Trwałe - stan na dzień 31.12.2014	Wartość księgowa (podatkowa) NETTO	Wartość godziwa (bilansowa) NETTO	Korekta do wartości godziwej	Podatek odroczoney
grunty	508 787,50	5 809 440,00	5 300 652,50	1 007 123,98
budynki	1 217 053,91	4 848 675,50	3 631 621,59	690 008,10
	1 725 841,41	10 658 115,50	8 932 274,09	1 697 132,08

Środki Trwałe - stan na dzień 31.12.2015	Wartość księgowa (podatkowa) NETTO	Wartość godziwa (bilansowa) NETTO	Korekta do wartości godziwej	Podatek odroczoney
grunty	508 787,50	5 809 440,00	5 300 652,50	1 007 123,98

budynki	1 148 807,75	4 603 399,34	3 454 591,59	656 372,40
	1 657 595,25	10 412 839,34	8 755 244,09	1 663 496,38

11.

Dane o stanie odpisów aktualizacyjnych niefinansowe aktywa obrotowe

DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH NIEFINANSOWE AKTYWA OBROTOWE						
Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	Odpis aktualizujący wartość należności z tyt. dostaw i usług	277 250,82	40 550,47	72 385,99	37 983,55	207 431,75
2	Odpis aktualizujący wartość zapasów	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
	Razem	677 250,82	40 550,47	72 385,99	37 983,55	607 431,75

12.

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	RAZEM	
	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
Kredyty i pożyczki bankowe	752 686,20	533 333,36
Pożyczki	9 350 000,00	8 000 000,00
Pozostałe kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Leasing finansowy	24 111,90	35 074,17
Pozostałe zobowiązania długoterminowe kaucje	112 350,00	29 950,00
Razem	10 239 148,10	8 598 357,53

Wykazany na dzień 31.12.2015 roku stan zobowiązań długoterminowych stanowią w szczególności:

* Kredyt bankowy

Umowa kredytowa U0002766816048 o Kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z 18.12.2014r pomiędzy Aramus SA a ALIOR Bank SA	
Kwota kredytu	800 000,00

Przeznaczenie kredytu	finansowanie bieżącej działalności
Okres kredytu	od 18.12.2014 do 17.12.2017
Splata kapitału	Według określonego harmonogramu spłat
Marża banku w skali roku	3,5 punktu procentowego
Marża podwyższona	4,5 punktu procentowego
Stawka referencyjna	WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych w PLN (WIBOR 3M)
Oprocentowanie Kredytu (zmiennie) na dzień zawarcia Umowy	5,56% w skali roku
Prowizja przygotowawcza	0,30% kwoty kredytu; tj kwota 2.000 pln płatna niezależnie od wykorzystania kredytu
Prowizja od zaangażowania	nie dotyczy
Inne prowizje	Zgodnie z Tabela Opłat i Prowizji obowiązującą w Banku dla Klientów Biznesowych
Warunki wykorzystania kredytu	Sposób wypłaty: Wypłata kredytu na podstawie Polecenia wypłaty na rachunek bieżący Kredytobiorcy.
Zabezpieczenia	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Zabezpieczenia - stanowi zabezpieczenie łącznie dla: * Kredytu nr U0002766816048 (nieodnawialnego) z 18.12.2014 - 800.000,00 pln * Kredytu nr U0002610779358 w rachunku bieżącym z dnia 04.06.2014 - 1.000.000,00 pln	Hipoteka łączna do kwoty 2.700.000,00 pln ustanowiona na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot Kredytu, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenia uboczne w tym opłat i prowizji wpisana na pierwszym miejscu na rzecz Banku na przysługującym Kredytobiorcy: a) prawie użytkowania wieczystego do nieruchomości: Kraków ul. Balicka 35, obejmującej działkę nr 14/1, o powierzchni 1.375,00 m ² , wraz z własnością budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, dla którego Sąd rej. dla Krakowa Podgórze IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę KW nr KR1P/00199745/0, b) prawie własności do nieruchomości położonej w Krakowie - Bronowice Małe, obejmującej działkę o nr 13, o powierzchni 787,00 m ² , dla którego Sąd rejonowy Kraków-Podgórze, IV wydział ksiąg wieczystych, prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00093179/8.

Zabezpieczenia - stanowi zabezpieczenie łącznie dla: * Kredytu nr U0002766816048 (nieodnawialnego) z 18.12.2014 - 800.000,00 pln * Kredytu nr U0002610779358 w rachunku bieżącym z dnia 04.06.2014 - 1.000.000,00 pln	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o której mowa w pkt 2 powyżej, w zakresie ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 3.500.000 PLN
Zabezpieczenia - Podporządkowanie - stanowi zabezpieczenie łącznie dla: * Kredytu nr U0002766816048 (nieodnawialnego) z 18.12.2014 - 800.000,00 pln * Kredytu nr U0002610779358 w rachunku bieżącym z dnia 04.06.2014 - 1.000.000,00 pln	Podporządkowanie spłacie kredytu następujących pożyczek: a). Pożyczek udzielonych przez P. os. fizyczną tj.: * Umowa pożyczki z dnia 12.02.2014 na kwotę 3.000.000 pln * Umowa pożyczki z 31.12.2013 r. na kwotę 2.160.000 pln * Umowa pożyczki z 01.09.2013 r. na kwotę 2.500.000 pln. b). Pożyczek udzielonych przez os. fizyczną tj.: * Umowa pożyczki z dnia 12.02.2014 na kwotę 3.000.000 pln * Umowa pożyczki z 31.12.2013 r. na kwotę 2.669.481,82 pln * Umowa pożyczki z 01.09.2013 r. na kwotę 2.500.000 pl c). Pożyczek udzielonych przez Prospector Sp. z o.o. tj.: * Umowa pożyczki z dnia 03.04.2013r. na kwotę 100.000,00 pln * Umowa pożyczki z dnia 17.09.2013 r. na kwotę 65.000,00 pln

*** Umowy pożyczki**

POŻYCZKODAWCA	UMOWA POŻYCZKI z dnia	KWOTA POŻYCZKI - KAPITAŁ	OPROCENTOWANIE	TERMIN WYMAGALNOŚCI
OSoba FIZYCZNA	01.09.2013	1 530 518,18	4% od 01.01.2015	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	31.12.2013	2 669 481,82	4% od 01.01.2015	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	12.02.2014	300 000,00	4% od 01.01.2015	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	26.11.2015	180 000,00	4%	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	01.09.2013	2 040 000,00	4% od 01.01.2015	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	31.12.2013	2 160 000,00	4% od 01.01.2015	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	12.02.2014	300 000,00	4% od 01.01.2015	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	26.11.2015	180 000,00	4%	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	31.12.2013	500 000,00	4% od 01.01.2015	czas nieoznaczony
OSoba FIZYCZNA	07.12.2015	350 000,00	7%	do 30.06.2017
		10 210 000,00		

Zobowiązanie z tyt. pożyczki (kapitału) część w kwocie 1 210 000,00 pln będzie wymagalna w terminie do 31.12.2016r – pozostała część zobowiązania z tytułu w/w pożyczek 9 000 000,00 pln pozostaje w okresie terminu wymagalności jako czas nieoznaczony – zobowiązania długoterminowe według stosownego oświadczenia pożyczkodawców.

13.

Zobowiązania bilansowe, zabezpieczone na majątku

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa posiadała zobowiązania zabezpieczone na majątku.

	Rodzaj zabezpieczenia	Stan zobowiązań zabezpieczonych na:	
		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Hipoteka kaucyjna	2 700 000,00	2 700 000,00
2	Hipoteka	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym skarbowy	0,00	0,00
4	Weksle:	0,00	0,00
	Leasing 13/004611	"weksel in blanco"	
	Leasing 13/005529	"weksel in blanco"	
5	Inne zabezpieczenia na majątku	część opisowa	część opisowa
	Razem (1+2+3+4+5)	2 700 000,00	2 700 000,00

Ad 1. 31.12.2015 Wpis hipoteki do kwoty 2.700.000,00 na nieruchomości Kraków ul. Balicka 35 na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot kredytu, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenia uboczne w tym opłat i prowizji wynikających z Umów Kredytowych.

Zabezpieczenia - stanowi zabezpieczenie łącznie dla: * Kredytu nr U0002766816048 (nieodnawialnego) z 18.12.2014 - 800.000,00 pln * Kredytu nr U0002610779358 w rachunku bieżącym z dnia 04.06.2014 - 1.000.000,00 pln	Hipoteka łączna do kwoty 2.700.000,00 pln ustanowiona na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot Kredytu, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenia uboczne w tym opłat i prowizji wpisana na pierwszym miejscu na rzecz Banku na przysługującym Kredytobiorcy: a) prawie użytkowania wieczystego do nieruchomości: Kraków ul. Balicka 35, obejmującej działkę nr 14/1, o powierzchni 1.375,00 m², wraz z własnością budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, dla którego Sąd rej. dla Krakowa Podgórze IV Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę KW nr KR1P/00199745/0, b) prawie własności do nieruchomości położonej w Krakowie - Bronowice Małe, obejmującej działkę o nr 13, o powierzchni 787,00 m², dla którego Sąd rejonowy Kraków-Podgórze, IV wydział ksiąg wieczystych, prowadzi księgę wieczystą KW nr KR1P/00093179/8.
---	---

Ad 5. 31.12.2014 – inne zabezpieczenia na majątku w związku z kredytem

Kredyt: nr U0002766816048 (nieodnawialny) z 18.12.2014 - 800.000,00 pln

Linia Kredytowa: nr U0002610779358 w rachunku bieżącym z dnia 04.06.2014 - 1.000.000,00 pln

Zabezpieczenia	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Zabezpieczenia - stanowi zabezpieczenie łącznie dla: * Kredytu nr U0002766816048 (nieodnawialnego) z 18.12.2014 - 800.000,00 pln * Kredytu nr U0002610779358 w rachunku bieżącym z dnia 04.06.2014 - 1.000.000,00 pln	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o której mowa w pkt 2 powyżej, w zakresie ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych na sumę ubezp. nie niższą niż 3.500.000 PLN
Zabezpieczenia - Podporządkowanie - stanowi zabezpieczenie łącznie dla: * Kredytu nr U0002766816048 (nieodnawialnego) z 18.12.2014 - 800.000,00 pln * Kredytu nr U0002610779358 w rachunku bieżącym z dnia 04.06.2014 - 1.000.000,00 pln	Podporządkowanie spłacie kredytu następujących pożyczek: a). Pożyczek udzielonych przez osobę fizyczną tj.: * Umowa pożyczki z dnia 12.02.2014 na kwotę 3.000.000 pln * Umowa pożyczki z 31.12.2013 r. na kwotę 2.160.000 pln * Umowa pożyczki z 01.09.2013 r. na kwotę 2.500.000 pln. b). Pożyczek udzielonych przez członka Zarządu tj.: * Umowa pożyczki z dnia 12.02.2014 na kwotę 3.000.000 pln * Umowa pożyczki z 31.12.2013 r. na kwotę 2.669.481,82 pln * Umowa pożyczki z 01.09.2013 r. na kwotę 2.500.000 pl c). Pożyczek udzielonych przez Prospector Sp. z o.o. tj.: * Umowa pożyczki z dnia 03.04.2013r. na kwotę

	100.000,00 pln * Umowa pożyczki z dnia 17.09.2013 r. na kwotę 65.000,00 pln
--	---

14.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2015r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.

15.

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW KRÓTKOTERMINOWE		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Prenumeraty - Wydawnictwa fachowe	17,27	934,72
2	Reklama - Miejsca reklamowe	2 532,23	1 625,00
3	Ubezpieczenia majątkowe	3 790,39	8 162,05
4	Domeny, ogłoszenia, reklama	513,40	675,01
5	Pozostałe koszty rozliczane w czasie	19 398,69	8 191,30
RAZEM		26 251,98	19 588,08

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne RMP - długoterminowe	28 890,00	
-	czynsze - pobrane z góry		
-	inne / dotacja celowa na ŚT/	28 890,00	
3	Inne RMP - krótkoterminowe	3 240,00	2 907,70
-	czynsze - pobrane z góry		
-	należne odszkodowania		
-	Zarachowane ustalone na dzień bilansowy (nieujęte w fakturach) przychody z tytułu wykonania usług (częściowego)		532,20
-	inne /	3 240,00	2 375,50
RAZEM (1+2+3)		32 130,00	2 907,70

Ustęp II

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Ustęp III

1.

Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów, produktów struktura rzeczowa i terytorialna:

L.p.	Wyszczególnienie (kraj)	stan na 31.12.2015	stan na 31.12.2014
I	Przychody netto ze sprzedaży	2 936 468,45	4 744 099,08
a	Wyroby	-	-
b	Usługi	2 835 455,30	2 571 711,97
	- usługi wynajmu nieruchomości własnych	472 286,06	313 851,30
	- usługi pośrednictwa w obrocie nieruchom.	473 527,78	767 921,64
	- usługi pośrednictwa kredytowego	9 588,00	21 512,00
	- franchising (opłaty licencyjne)	655 282,53	474 592,53
	- usługi zarządzania nieruchomościami	1 224 770,93	993 834,50
c	Towary i materiały	101 013,15	2 172 387,11
II	Pozostałe przychody operacyjne	1 083 139,98	702 694,01
III	Przychody finansowe	326 060,97	5 508,43
IV	Zyski nadzwyczajne	-	-
	Razem przychody i zyski	4 345 669,40	5 452 301,52

Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów, produktów w okresie sprawozdawczym bieżącym i poprzednim osiągnięte były wyłącznie na terytorium kraju.

2.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

3.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na podstawie przeprowadzonego spisu z natury zapasów (towarów handlowych) i sporządzonego na jej podstawie protokołu inwentaryzacyjnego, jak również po dokonaniu:

* analizy danych z rynku nieruchomości mających wpływ na wielkość popytu (ilość dobra, jaką konsumenci chcą nabyć przy danej cenie)

* porównania cen nieruchomości obowiązujących w danym rejonie

* oceny przyczyn - rezygnacji potencjalnego nabywcy z transakcji zakupu

Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o nie dokonywaniu aktualizacji wartości towarów handlowych.

4.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie sprawozdawczym.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w Grupie nie zaniechano żadnej działalności gospodarczej.

5.

Wskazanie wyniku finansowego brutto oraz podatku dochodowego w części bieżącej i odroczonej.

14	Wynik bilansowy brutto	- 429 550,79	- 710 533,85
	Podatek bieżący	29 746,00	71 277,00
	Podatek odroczony	- 79 926,49	2 045 517,50
15	Wynik bilansowy netto	- 379 370,30	- 2 827 328,35

6.

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy sporządzały rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby – Nie dotyczy

7.

Dane o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015 r. Spółka dominująca ARAMUS S.A. realizowała projekt inwestycyjny na nieruchomości Zakopiańska 129. Koszt wytworzenia środka trwałego przeznaczonego pod wynajem własny w ramach statutowej działalności: 1.510.515,46 W dniu 31.12.2015r. protokołem zdawczo odbiorczym ukończona inwestycja została przekazana najemcy zgodnie z umową.

8.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółki Grupy poniosły nakłady na nabycie (zakup) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 545.768,08 PLN.

W roku 2016 grupa ARAMUS nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe – środki trwałe wykorzystywane na potrzeby jednostki.

9.

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

10.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

Ustęp IV

1.

Informacje o połączeniu spółek.

W dniu 28 lutego 2014 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie Spółki ARAMUS S.A. (dawniej PÓŁNOC Nieruchomości S.A.) z jednostką w 100% zależną - spółką ARAMUS Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie nr KRS 0000284991. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych (dalej: "KSH") to jest poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej (ARAMUS Investments Sp. z o.o.) na spółkę przejmującą. Z uwagi na fakt, iż ARAMUS Investments Sp. z o.o. była spółką w 100% zależną od ARAMUS S.A. połączenie nastąpiło w uwzględnieniu art. 515 § 1 oraz 516 § 6 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego i zmiany statutu.

lp.		Opis / dane liczbowe	
1	Nazwa (firma) opis przedmiotu działalności spółki przejętej	ARAMUS Investments Sp. z o.o.	• zarządzanie aktywami, • wynajem własnych powierzchni komercyjnych, • inwestycje na rynku nieruchomości
2	Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	28.02.2014	Postanowienie sądu rejestrowego o sygn. KR.XI NS-REJ.KRS/3362/14/257
3	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów wyemitowanych w celu połączenia	0	
4	Cena przejęcia	12 625 184,50	
5	Wartość godziwa aktywów netto spółki przejętej na dzień połączenia	10 843 328,72	
6	Wartość firmy lub ujemna wartość firmy	1 781 855,78	Dodatnia wartość firmy
7	Opis zasad amortyzacji wartości firmy oraz rozliczania ujemnej wartości firmy	10 lat	Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie 10 lat. Amortyzowanie w okresie krótszym byłoby nieuzasadnione próbą generowania zbyt wysokich kosztów i miała negatywny wpływ na strukturę biznesu.

Ustęp V

1.

Informacje o możliwości kontynuowania działalności

W spółkach Grupy nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki dominującej informuje, iż w ramach dalszego rozwoju grupy w następnych latach, jednostka dominująca skoncentruje swoją działalność na działalności inwestycyjnej, wynajmie własnych powierzchni oraz realizacji przedsięwzięć deweloperskich. Działalność deweloperska

prowadzona będzie przez Spółkę dominującą oraz przez podmioty celowe zależne, do tego powoływane, iż umożliwia to odpowiednią organizację procesu budowlanego oraz proces sprzedaży, nadto wyniki na prowadzonej inwestycji nie będą wpływały na inne rodzaje działalności realizowane przez podmiot główny. Realizacja inwestycji deweloperskich w odrębnych podmiotach wyłącza szereg ryzyk oraz znacznie ogranicza odpowiedzialność. W Spółce dominującej w dalszym ciągu podejmowane są działania zmierzające do ustabilizowania finansów, poprzez realizację coraz to bardziej rentownych projektów, zwiększenie efektywności i wzrostu sprzedaży, która to przełoży się na osiągnięte przychody w roku 2016 oraz na odblokowanie środków finansowych niezbędnych do terminowego realizowania zobowiązań.

Planowane w spółce dominującej transakcje na rok 2016 zapewnią możliwość bieżącego realizowania zobowiązań, a szacowane planowane przychody zapewnią dodatnią rentowność. Zarząd Spółki dominującej uważa, że prowadzone działania mające na celu poprawę płynności finansowej są konieczne i przyniosą widoczne efekty dla Spółki dominującej oraz całej grupy już w roku bieżącym oraz w następnych latach w postaci nie tylko zwiększonych przychodów ale i zysków dla Akcjonariuszy. W szczególności zauważalne będą rezultaty w dynamice z działalności inwestycyjnej gdzie każdy zakup „przekłada się” z opóźnieniem kilku kwartałów na znaczną sprzedaż. Realizowane będą projekty zauważalne przez Akcjonariuszy przede wszystkim w latach następnych w wynikach Spółki.

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2015 zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w ogólnej kwocie 11 842 067,94 pln - w ocenie Zarządu spółki dominującej nie budzą ryzyka możliwości kontynuowania działalności. Zarząd przewiduje możliwość aneksowania umów i zmiany (wydłużenia) harmonogramu spłaty zobowiązania jak w ubiegłych latach.

2.

Wpływ innych informacji wcześniej nie wskazanych, które w istotny sposób mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

3.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Środki pieniężne w banku	32 090,54	108 531,65
a	- rachunki bieżące	32 090,54	108 531,65
b	- depozyty do 1 roku		
c	- depozyty powyżej 1 roku		
d	- rachunek IDM (akcje notowane na GPW)		
2	Środki pieniężne w kasie	15 027,30	31 838,48
3	Inne środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)		
Razem	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 117,84	140 370,13

4.

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Umowa Kredytowa nr U0003008936799 o Kredyt nieodnawialny

W dniu 17.11.2015 roku podmiot zależny Apartament Podgórskie Sp. z o.o. Spółka Komandytowa realizujący przedsięwzięcie deweloperskie „Apartamenty Dąbrowskiego” zawarł z bankiem Alior Bank Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie, przy ul. Łopuszańskiej 38D, 02-232 Warszawa KRS 0000305178 umowę o kredyt

nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności. Kwota kredytu: 13.550.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych, 00/100) Przeznaczenie kredytu: Finansowanie lub refinansowanie kosztów inwestycji deweloperskiej polegającej na budowie budynku mieszkalno – usługowego, wielorodzinnego z garażem podziemnym z instalacjami wewnętrznymi: wod-kan, c.o., elektryczną, wentylacją mechaniczną, zbiornikiem retencyjnym oraz utwardzonym dojściem i dojazdem, na działce nr 221/3, obręb 13, jednostka ewidencyjna Podgórze, przy ul. Dąbrowskiego w Krakowie. Dzień ostatecznej spłaty: 28 września 2018 roku Spłata kapitału Produktu: Według określonego harmonogramu spłat, z zastrzeżeniem zapisów paragrafu 3 pkt. 16 ppkt. 1 lit. f) oraz pkt. 2-6 Umowy. Karencja w spłacie kapitału do dnia 29 czerwca 2017 roku. Oprocentowanie Kredytu (zmienne) na dzień zawarcia Umowy : 4,48 % w skali roku.
Kwota i warunki udostępnienia kredytu:

1	Kwota Produktu	13.550.000,00 PLN (słownie: trzynaście milionów pięćset pięćdziesiąt tysięcy złotych, 00/100)
2	Waluta Produktu	PLN
3	Przeznaczenie Produktu	Finansowanie lub refinansowanie kosztów inwestycji deweloperskiej polegającej na budowie budynku mieszkalno - usługowego, wielorodzinnego z garażem podziemnym z instalacjami wewnętrznymi: wod-kan, c.o., elektryczną, wentylacją mechaniczną, zbiornikiem retencyjnym oraz utwardzonym dojściem i dojazdem, na działce nr 221/3, obręb 13, jednostka ewidencyjna Podgórze, przy ul. Dąbrowskiego w Krakowie („Inwestycja”). Do kosztów Inwestycji zalicza się: 1. Koszty zakupu gruntu wraz z opłatami w wysokości 3.161.198,41 PLN (słownie: trzy miliony sto sześćdziesiąt jeden tysięcy sto dziewięćdziesiąt osiem złotych, 41/100). 2. Koszty projektu, operatu, ekspertyzy w wysokości 205.400,64 PLN (słownie: dwieście pięć tysięcy czterysta złotych, 64/100). 3. Koszty dotyczące umowy z Generalnym Wykonawcą Inwestycji w wysokości 11.450.000,00 PLN (słownie: jedenaście milionów czterysta pięćdziesiąt tysięcy złotych, 00/100). 4. Koszty finansowe, w tym odsetki, prowizje i opłaty dotyczące kredytów udzielonych przez Bank na finansowanie Inwestycji (Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy finansującego koszty netto i kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku finansującego podatek VAT), koszty związane z otwarciem i prowadzeniem Mieszkaniowego Rachunku Powierniczego otwartego (zwanego dalej „MRP otwarty”) w kwocie 1.150.000,00 PLN (słownie: jeden milion sto pięćdziesiąt tysięcy złotych, 00/100). 5. Inne koszty związane z realizacją kredytowanej Inwestycji, ujęte w budżecie Inwestycji [koszty marketingu w kwocie 293.939,73 PLN (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset trzydzieści dziewięć złotych, 73/100), pozostałe koszty operacyjne w kwocie 413.741,30 PLN (słownie: czterysta trzynaście tysięcy siedemset czterdzieści jeden złotych, 30/100)]. 6. Rezerwa na nieprzewidziane wydatki w wysokości 665.384,05 PLN (słownie: sześćset sześćdziesiąt pięć tysięcy trzysta osiemdziesiąt cztery złote, 05/100) - [rezerwa obejmuje wszystkie koszty związane z Inwestycją]. Budżet Inwestycji (koszty netto) wynosi 17.339.664,13 PLN (słownie: siedemnaście milionów trzysta trzydzieści dziewięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt cztery złote, 13/100). Udział własny Kredytobiorcy wynosi 3.789.664,13 PLN (słownie: trzy miliony siedemset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt cztery złote, 13/100), tj. 21,86% kosztów netto Inwestycji.

4	Dzień Udostępnienia Produktu	Po spełnieniu warunków Wykorzystania Produktu, o których mowa w paragrafie 3 pkt. 13 Umowy, jednak nie później niż do dnia 28 września 2018 roku
5	Dzień Ostatecznej Spłaty	28 września 2018 roku
6	Spłata kapitału Produktu	Według określonego harmonogramu spłat, z zastrzeżeniem zapisów paragrafu 3 pkt. 16 ppkt. 1 lit. f) oraz pkt. 2-6 Umowy. Karencja w spłacie kapitału do dnia 29 czerwca 2017 roku. Spłata kapitału następować będzie w następujących terminach i kwotach: I rata - płatna w dniu 30 czerwca 2017 roku w kwocie 2.250.000,00 PLN (słownie: dwa miliony dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych,
	Zabezpieczenia	1. Pełnomocnictwo do Rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku. 2. Hipoteka do kwoty 21.825.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia jeden milionów . osiemset dwadzieścia pięć tysięcy złotych, 00/100) ustanowiona na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot Kredytu, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenia uboczne w tym opłat i prowizji wpisana na pierwszym miejscu na rzecz Banku na prawie własności przysługującym Kredytobiorcy do nieruchomości położonej w Krakowie, dzielnica Podgórze, obejmującej działkę nr 221/3 o powierzchni 0,3414 ha, dla której Sąd Rejonowy dla Krakowa- Podgórze w Krakowie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi KW nr KRI P/00181864/1. Powyższe zabezpieczenie stanowi zabezpieczenie łączne dla: • Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy, • kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku. 3. Potwierdzony przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości od ryzyk budowlanych (ubezpieczenie w trakcie budowy) na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 13.877.777,00 PLN (słownie: trzynaście milionów osiemset siedemdziesiąt siedem tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem złotych, 00/100). Powyższe zabezpieczenie stanowi zabezpieczenie łączne dla: • Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy, • kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku. 4. Potwierdzony przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych (ubezpieczenie po zakończeniu Inwestycji) na sumę ubezpieczenia nie niższą niż wartość rynkowa nieruchomości zaakceptowana przez Bank, tj. 24.922.000,00 PLN (słownie: dwadzieścia cztery miliony dziewięćset dwadzieścia dwa tysiące złotych, 00/100). Kolejne polisy na kwotę równą wartości niesprzedanych lokali. Powyższe zabezpieczenie stanowi zabezpieczenie łączne dla: • Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy, • kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku. 5. Potwierdzony przelew wierzytelności wynikających z umów dotyczących sprzedaży lokali, miejsc postojowych i komórek lokatorskich w nieruchomości będącej przedmiotem kredytowanej Inwestycji. W przypadku umów podpisanych przed i po dniu zawarcia umowy

	0 przelew wierzytelności, zastosowanie ma potwierdzona cesja wierzytelności. Wpłaty nabywców będą dokonywane na: a) MRP otwarty w przypadku, gdy taki wymóg wynika z ustawy deweloperskiej, b) Rachunek Cesji założony w Banku w pozostałych przypadkach. Środki zgromadzone na MRP otwartym będą przekazywane na Rachunek Cesji na zasadach określonych w Umowie MRP otwartego. Powyższe zabezpieczenie stanowi zabezpieczenie łączne dla: - Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy, - kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku. 6. Pełnomocnictwo ustanowione w formie aktu notarialnego przez Kredytobiorcę dla Banku do sprzedaży lokali, miejsc postojowych 1 komórek lokatorskich realizowanych w ramach kredytowanej Inwestycji, w przypadku, gdy opóźnienie w spłacie kapitału lub odsetek Kredytu przekroczy 3 miesiące. Powyższe zabezpieczenie stanowi zabezpieczenie łączne dla: - Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy, - kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku. 7. Sądowy zastaw rejestrowy na prawach do MRP otwartego prowadzonego w Banku. Powyższe zabezpieczenie stanowi zabezpieczenie łączne dla: - Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy, - kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku. 8. Podporządkowanie spłaty Kredytu zobowiązań Kredytobiorcy (podporządkowanie kapitału wraz z odsetkami). Powyższe zabezpieczenie stanowi zabezpieczenie łączne dla: - Kredytu udzielonego na podstawie niniejszej Umowy, - kredytu udzielonego na podstawie Umowy Kredytowej nr U0003008964266 o Kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z dnia 17 listopada 2015 roku. 9. Potwierdzony przelew wierzytelności z gwarancji dobrego wykonania umowy, wystawionej na rzecz Kredytobiorcy na zlecenie Generalnego Wykonawcy (jeśli umowa z Generalnym Wykonawcą będzie zawierać wymóg dostarczenia gwarancji).
--	--

Prowizje	Prowizja przygotowawcza	0,25% kwoty Kredytu tj. kwota: 33.875,00 PLN (słownie: trzydzieści trzy tysiące osiemset siedemdziesiąt pięć złotych, 00/100) płatna niezależnie od wykorzystania Kredytu.
	Prowizja z tytułu zaangażowania	Nie dotyczy
	Prowizja od wcześniejszej spłaty Produktu	Brak
	Prowizja z tytułu pokrycia opłat wnoszonych przez Bank na rzecz BFG z tytułu udzielenia Kredytu	Prowizja zostanie przez Bank naliczona w trybie określonym przez BFG od łącznej kwoty zadłużenia Kredytobiorcy według stanu na dzień wskazany przez BFG
	Inne:	1. Prowizja za otwarcie MRP otwartego w wysokości 1,25% kwoty Kredytu tj. w kwocie 169.375,00 PLN (słownie: sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta siedemdziesiąt pięć złotych. 00/100).

	2. Prowizja za prowadzenie MRP otwartego w -kwocie 2.400,00 PLN słownie: dwa tysiące czterysta złotych. 00/100). 3. Pozostałe opłaty i prowizje - zgodnie z Tabelą Opłat i Prowizji obowiązującą w Banku dla Klientów Biznesowych.
--	--

Na dzień przygotowania sprawozdania finansowego kredyt nie został jeszcze uruchomiony.

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi i lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osoba zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami.

Rada Nadzorcza

W okresie za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, spółki Grupy ARAMUS nie zawierały żadnych znaczących transakcji z Członkami Rady Nadzorczej ⁽¹⁾, nie udzielały wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawierała żadnych innych umów o charakterze nierynkowym, bądź o istotnym wpływie na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

⁽¹⁾ Z uwzględnieniem zmian w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.

Zarząd

W okresie za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe spółki Grupy ARAMUS zawarły znaczące transakcje /umowy/ z Członkami Zarządu oraz ich krewnymi na łączną kwotę 710.000,00 zł.

W okresie od 01.01.2016r do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego spółki Grupy ARAMUS zawarły znaczące transakcje /umowy/ z Członkami Zarządu oraz ich krewnymi na łączną kwotę 400.000,00 zł.

Poza wskazanymi pożyczkami otrzymanymi, Spółki grupy ARAMUS nie udzielały wymienionym osobom żadnych pożyczek, zaliczek, gwarancji, ani nie zawarły żadnych innych umów o charakterze nierynkowym, bądź o istotnym wpływie na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

5.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

Grupa na dzień 31.12.2015 zatrudniała 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty (pracownicy umysłowi). Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów o współpracę gospodarczą oraz umowy zlecenie i o dzieło.

6.

Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących – wypłacone w 2015r.

Lp.	WYNAGRODZENIE BRUTTO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Członków Zarządu	148 800,00	124 600,00
2	Członków Rady Nadzorczej	24 000,00	11 000,00
	Razem Aramus S.A.	172 800,00	135 000,00

L.p	WYNAGRODZENIE BRUTTO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Członków Zarządu	60 000,00	46 500,00
2	Członków Rady Nadzorczej	-	-
	Razem PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	60 000,00	46 500,00

L.p	WYNAGRODZENIE BRUTTO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Członków Zarządu	60 000,00	75 000,00
2	Członków Rady Nadzorczej		
	Razem PROSPECTOR Sp. z o.o.	60 000,00	75 000,00

7.

Pożyczki, kredyty, zaliczki i gwarancje udzielone członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych.

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2015	Udzielono w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015	Spłacono w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015	Stan na 31.12.2015
	Zarząd	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rada Nadzorcza	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00

8.

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego – wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.		za obowiązkowe badanie SF	inne usługi poświadczające	inne usługi
1	Wypłacone wynagrodzenie biegłego rewidenta w okresie 01.01.2015 - 31.12.2015	9 000,00		
2	Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta – do wypłaty w 2016	10 000,00		
	Razem	19 000,00	0,00	0,00

9.

Transakcje zawarte między jednostkami powiązanymi

Lp	PROSPECTOR Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto)	738,00	738,00
2	Należności z tytułu dostaw środków trwałych	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	36,90	0,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	165 797,92	377 479,61
5	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00

Lp	PÓLNOC NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	1 288,81
2	Należności z tytułu dostaw środków trwałych	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
5	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00

Lp	Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto)	0,00	0,00
2	Należności z tytułu dostaw środków trwałych	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00

5	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 385 631,91	3 183 491,21
---	--	--------------	--------------

Lp	Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	123,00	0,00
2	Należności z tytułu dostaw środków trwałych	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
5	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00

10.

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Grupa ARAMUS	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		sposób wyceny na dzień bilansowy	skutki przeszacowania odniesione na wynik finansowy	skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014			
Kategoria							
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku	-	-	-	-	WG		
- akcje / udziały w pozostałych jednostkach							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku	653 335,20	345 334,32	653 335,20	345 334,32	WG		
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku					WG		
- udziały w jednostkach zależnych							
Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki							
- należności handlowe							
Środki pieniężne	47 117,84	140 220,54	47 117,84	140 220,54	WG		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- zobowiązania leasingowe	51 947,86	52 469,65	51 947,86	52 469,65	WG		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	11 842 067,94	12 710 949,45	11 842 067,94	12 710 949,45	SCN		
- inne zobowiązania finansowe					SCN		

WG - wartość godziwa

SCN - skorygowana cena nabycia

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Główna Księgowa Ewa Biela

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Prezes Zarządu Piotr Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)

Kraków dn. 10.03.2016r.

(miejsce i data)

Wiceprezes Zarządu Konrad Sumara

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu-art.52 ust,2 uor)