

ARAMUS S.A.

z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35



SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY ZA OKRES od 01.07.2016r. do 30.09.2016r.

SPIS TREŚCI:

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



KRAKÓW, dnia 10 listopada 2016 roku

1. WPROWADZENIE

Zarząd ARAMUS S.A.(Spółka) przekazuje raport z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej ARAMUS (Grupa) w trzecim kwartale 2016 roku.

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

Raport okresowy zawiera dane jednostkowe oraz skonsolidowane za trzeci kwartał 2016 roku i obejmuje okres od 1 lipca 2016 roku do 30 września 2016 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2015 roku do 30 września 2015 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2013 r. poz 330 z późn. zm.).

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

2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

NAZWA FIRMY	ARAMUS Spółka Akcyjna
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Kraków
ADRES SIEDZIBY	ul. Balicka 35, 30-149 Kraków
TELEFON / FAX	+48 prefix 12 636 54 97
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	kontakt@aramus.eu
STRONA INTERNETOWA	www.aramus.eu
NIP	677-22-72-339
REGON	120279176
SYMBOL PKD	68.31Z
SĄD REJESTROWY	0000271496, Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000271496
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	3 190 000,00
Ilość akcji	6 380 000,00 akcji o wartości nominalnej 0,50 PLN, w tym: 2 000 000,00 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A 2 580 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii B 1 800 000,00 akcji zwykłych na okaziciela serii C

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

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

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

Konsolidacja sporządzonego sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2016 roku objęła:

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

oraz spółki zależne:

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

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

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

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

Dane porównawcze za trzeci kwartał 2015 roku obejmują skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w ramach którego konsolidacja objęła spółki:

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

oraz spółki zależne:

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

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

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	Stan na 30.09.2016 (w zł)	Stan na 30.09.2015 (w zł)
1	Kapitał własny	7 930 630,16	8 061 905,13
2	Należności długoterminowe	-	-
3	Należności krótkoterminowe	903 573,32	539 371,76
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 592 473,95	66 191,76
5	Zobowiązania długoterminowe	16 634 640,32	10 164 444,91

6	Zobowiązania krótkoterminowe	4 087 878,45	1 424 218,34
7	Środki trwałe	13 182 118,38	10 775 830,54
8	Towary	1 488 476,53	2 544 779,30

Lp	Wybrane dane finansowe skonsolidowane	3Q 2016 (w zł)	3Q2015 (w zł)	1-3Q2016 (w zł)	1-3Q2015 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	787 638,96	676 480,80	2 371 154,12	2 251 778,02
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-48 980,88	-86 086,61	-340 869,56	-555 955,31
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	-57 857,92	-89 672,86	-288 568,37	-12 417,43
4	EBITDA	104 473,34	53 929,03	235 240,51	467 120,12
5	Odpis wartości firmy z konsolidacji	9 019,55	9 019,55	27 058,65	27 058,65
6	Zysk/ strata brutto	296 477,48	-254 514,78	-176 947,18	-136 672,31
7	Zysk/ strata netto	224 603,46	-211 565,76	-198 260,18	-131 419,13
8	Amortyzacja	162 331,26	143 601,89	523 808,88	479 537,55

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

Lp	Wybrane dane finansowe	Stan na 30.09.2016(w zł)	Stan na 30.09.2015 (w zł)
1	Kapitał własny	8 007 756,37	8 261 577,32
2	Należności długoterminowe	-	-
3	Należności krótkoterminowe	113 337,63	263 765,14
4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	552 883,13	507,65
5	Zobowiązania długoterminowe	12 967 442,56	10 173 444,91
6	Zobowiązania krótkoterminowe	541 332,66	1 385 401,75
7	Środki trwałe	13 055 974,81	10 619 190,41
8	Towary	1 333 652,53	2 467 458,08

Lp	Wybrane dane finansowe jednostkowe	3Q 2016 (w zł)	3Q2015 (w zł)	1-3Q2016 (w zł)	1-3Q2015 (w zł)
1	Przychody netto ze sprzedaży	232 955,16	173 574,89	683 227,91	600 414,65
2	Zysk/ strata ze sprzedaży	-73 033,36	-27 496,07	-257 212,80	-239 439,99
3	Zysk/ strata na działalności operacyjnej	-104 983,29	-65 577,64	-305 696,49	233 154,30
4	EBITDA	18 728,12	20 976,09	66 584,09	491 853,41

5	Zysk/ starta brutto	287 023,75	-4 106,67	-82 157,77	391 419,73
6	Zysk/ strata netto	219 191,72	10 907,33	-102 165,73	373 314,62
7	Amortyzacja	123 711,41	86 553,73	372 280,58	258 596,33
8	Podatek dochodowy część odroczone	27 816,11	-	- 20 007,96	- 23 268,89

3.3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS (GRUPA)

SKONSOLIDOWANY BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.09.2016r (w zł)	30.09.2015r (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	17 129 855,12	15 487 809,40
I. Wartości niematerialne i prawne	2 545 162,67	2 894 331,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy (wynik rozl. połączenia spółek metodą nabycia udziałów)	1 321 542,98	1 499 728,58
3. Inne wartości niematerialne. i prawne	1 223 619,69	1 394 603,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy z konsolidacji	48 104,19	84 182,39
1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne	48 104,19	84 182,39
2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki stowarzyszone	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	13 184 618,38	11 860 667,12
1. Środki trwałe	13 182 118,38	10 775 830,54
a. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	5 809 440,00	5 809 440,00
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 195 142,34	4 809 877,81
- wykorzystywane na potrzeby jednostki	109 483,22	132 798,48
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	7 085 659,12	4 677 079,33
c. Urządzenia techniczne i maszyny	14 137,15	13 972,39
d. Środki transportu	162 708,53	137 272,53
e. Inne środki trwałe	690,36	5 267,81
2. Środki trwałe w budowie	-	1 084 836,58
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 500,00	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	1 166 897,64	611 335,08
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 166 897,64	611 335,08
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	1 166 897,64	611 335,08
3/b. Udziały lub akcje	1 166 897,64	611 335,08
3/b. Inne papiery wartościowe	-	-

3/b. Udzielone pożyczki	-	-
3/b. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 072,24	37 293,02
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	20 205,14	37 293,02
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	164 867,10	-
B. AKTYWA OBROTOWE	13 610 587,78	6 281 690,06
I. Zapasy	11 078 812,75	5 644 731,74
1. Materiały	-	18 388,22
2. Półprodukty i produkcja w toku	9 502 234,36	3 021 639,22
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 488 476,53	2 544 779,30
5. Zaliczki na poczet dostaw	88 101,86	59 925,00
II. Należności krótkoterminowe	903 573,32	539 371,76
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
1/a. Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
1/a. Do 12 m-cy	-	-
1/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
1/b. Inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	903 573,32	539 371,76
2/a. Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	282 821,86	229 996,29
2/a. Do 12 m-cy	282 821,86	229 996,29
2/a. Powyżej 12 m-cy	-	-
2/b. Należności z tytułu podatków i ZUS	468 994,15	132 410,67
2/c. Inne	151 757,31	176 964,80
2/d. Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-
III Inwestycje krótkoterminowe	1 592 473,95	66 191,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 592 473,95	66 191,76
1/a. W jednostkach powiązanych	-	-
1/a. Udziały lub akcje	-	-
1/a. Inne papiery wartościowe	-	-
1/a. Udzielone pożyczki	-	-
1/a. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/b. W pozostałych jednostkach	-	-
1/b. Udziały lub akcje	-	-
1/b. Inne papiery wartościowe	-	-
1/b. Udzielone pożyczki	-	-
1/b. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
1/c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 592 473,95	66 191,76
1/c. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	1 592 473,76	66 191,76
1/c. Inne środki pieniężne	-	-
1/c. Inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 727,76	31 394,80
AKTYWA OGÓŁEM	30 740 442,90	21 769 499,46

PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.09.2016r (w zł)	30.09.2015r (w zł)
A. Kapitał własny	7 930 630,16	8 061 905,13
I. Kapitał podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału	-	-
III. Akcje, udziały własne	-	-
IV. Kapitał zapasowy	5 142 430,51	4 906 129,15
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	653 866,83	653 866,83
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	- 857 407,00	-556 671,72
1. Zysk (wielkość dodatnia)	-	-
2. Strata (wielkość ujemna)	-857 407,00	-556 671,72
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-198 260,18	-131 419,13
1. Zysk netto	-	100 937,93
2. Strata netto	-198 260,18	-232 357,06
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. Ujemna wartość firmy z konsolidacji	-	-
I. Ujemna wartość firmy z konsolidacji-jedn. zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy z konsolidacji-jedn. stowarzyszone	-	-
C. Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	-	-
1. Kapitały fundusze	-	-
2. Wynik finansowy roku obrotowego	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 809 812,74	13 707 594,33
I. Rezerwy na zobowiązania	2 038 398,85	2 118 931,08
1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 907 925,36	1 965 723,55
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
2.- długoterminowe	-	-
2.- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	130 473,49	153 207,53
3.- długoterminowe	53 907,00	120 768,53
3.- krótkoterminowe	76 566,49	32 439,00
II. Zobowiązania długoterminowe	16 634 640,32	10 164 444,91
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	16 634 640,32	10 164 444,91
2/a kredyty i pożyczki	15 900 015,36	10 100 000,02
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania fin dł.	92 739,57	16 044,89
2/d inne	641 885,39	48 400,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 087 878,45	1 424 218,34
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	4 087 878,45	1 424 218,34
2/a kredyty i pożyczki	2 479 857,39	1 086 001,62
2/b z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	-	-
2/c inne zobowiązania finansowe	51 457,39	42 441,60
2/d z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	1 026 062,97	71 715,90
2/d do 12 miesięcy	1 026 062,97	71 715,90
2/d powyżej 12 miesięcy	-	-
2/e zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
2/f zobowiązania wekslowe	-	-
2/g z tyt. podatków, ZUS	136 582,05	132 409,32
2/h z tyt. wynagrodzeń	68 194,29	84 296,73
2/i inne	325 724,36	7 353,17
3 Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 895,12	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48 895,12	-
2.- długoterminowe rozliczenia	26 460,00	-
2.- krótkoterminowe rozliczenia	22 435,12	-
PASYWA OGÓŁEM	30 740 442,90	21 769 499,46

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres		Narastająco za okres	
	01.07.2016- 30.09.2016	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	787 638,96	676 480,80	2 371 154,12	2 251 778,02
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	-	-	-	-
I. Przychody ze sprzedaży produktów	787 638,96	670 456,60	2 371 106,62	2 152 309,17
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	-	-	-	-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	6 024,20	47,50	99 468,85
B. Koszt sprzedanych towarów i produktów	836 619,84	762 567,41	2 712 023,68	2 807 733,33
I. Amortyzacja	162 331,26	143 601,89	523 808,88	479 537,55
II. Zużycie materiałów i energii	39 520,77	62 376,94	165 824,37	211 341,38
III. Usługi obce	263 383,01	228 45,69	843 691,11	938 745,34
IV. Podatki i opłaty	29 625,22	-15 827,81	91 571,44	67 553,80
podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	275 036,20	285 355,49	867 319,64	801 810,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 313,56	39 460,74	142 635,82	113 736,57
VII. Pozostałe koszty	27 409,82	12 326,36	77 172,42	76 565,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	6 848,11	0,00	118 443,12
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-48 980,88	-86 086,61	- 340 869,56	-555 955,31

D. Pozostałe przychody operacyjne	97 099,08	64 151,93	495 196,86	910 894,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	0,00	-7,39	13 650,41	663 001,10
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	97 099,08	64 159,32	481 546,45	247 893,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	105 976,12	67 738,18	442 895,67	367 356,62
I. Strata ze zbycia niefinansowych akt. trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-29 063,36	-	9 953,30
III. Inne koszty operacyjne	105 976,12	96 801,54	442 895,67	357 403,32
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-57 857,92	-89 672,86	- 288 568,37	-12 417,43
G. Przychody finansowe	495 752,41	-41 299,42	524 956,33	270 072,30
I. Dywidendy z tytułu udziałów	-	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki	10 417,69	700,70	10 743,18	2 071,54
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	485 334,72	-42 000,12	513 334,80	266 000,76
V. Inne	-	-	-	2 000,00
H. Koszty finansowe	132 397,46	114 522,95	386 276,49	367 268,51
I. Odsetki	132 397,46	114 522,95	386 276,49	367 268,51
od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wart. inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	305 497,03	-245 495,23	-149 888,53	-109 613,64
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K I - K II)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	9 019,55	9 019,55	27 058,65	27 058,65
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)	296 477,48	-254 514,78	-176 947,18	-136 672,31
P. Podatek dochodowy	-71 874,02	-42 949,02	-21 313,00	-5 253,18
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	-11 933,00	-34 816,00	-28 724,00	41 374,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-59 941,02	-8 133,02	7 411,00	-46 627,18
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-	-
R. Zyski / (Straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk /Strata netto (O-P-Q+/-R)	224 603,46	-211 565,76	-198 260,18	-131 419,13

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (zł)		01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-198 260,18	-131 419,13
II.	Korekty razem :	-4 331 273,02	-962 587,17
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-4 529 533,20	-1 094 006,30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I	Wpływy	13 650,41	3 010 813,01
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 650,41	3 008 813,01
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	2 000,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	-	2 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	0,00
	- odsetki	-	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	2 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	0,00
II	Wydatki	70 931,50	155 540,90
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 931,50	155 540,90
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	0,00
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	-	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom	-	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	-	0,00
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-57 281,09	2 860 272,11
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	6 537 804,81	174 037,53
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2	Kredyty i pożyczki	6 537 804,81	174 037,53
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	0,00
4	Inne wpływy finansowe	-	0,00
II	Wydatki	406 432,33	2 014 332,12
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	0,00
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	-	1 722 815,14
	a) kredytów	-	133 333,32
	b) pożyczek	-	1 589 481,82
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	20 155,84	16 023,91

8	Odsetki - leasing finansowy		3 008,28
9	Inne wydatki finansowe - odsetki od kredytów i pożyczek	386 276,49	272 484,79
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	6 131 372,48	- 1 840 294,59
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 544 558,19	-74 028,78
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 554 558,19	-74 028,78
F	Środki pieniężne na początek okresu	47 915,76	140 220,54
G	Środki pieniężne na koniec okresu	1 592 473,95	66 191,76
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMAIN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2016 – 30.09.2016	01.01.2015 – 30.09.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny	7 813 953,96	10 661 814,88
-	korekty błędów podstawowych		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	7 813 953,96	10 661 814,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b.	zmniejszenie (z tytułu)znak -		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a.	zwiększenie (-)	-	-
-	akcje przeznaczone do wydania /POM		
-	Akcje przeznaczone do umorzenia		
b.	zmniejszenie (+)	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 906 129,15	7 186 229,37
4.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	236 301,36	-2 468 490,62
a.	zwiększenie (z tytułu)	250 862,75	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)	250 862,75	
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	inne		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	14 561,39	-2 468 490,62
-	pokrycia straty(znak -)		- 2 313 289,67
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji		

-	inne	14 561,39	-155 200,95
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 142 430,51	4 906 129,15
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	653 866,83	653 866,83
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	zbycia środków trwałych (znak -)		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	653 866,83	653 866,83
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podział zysku	-	-
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	premie	-	-
-	Rozwiązanie kapit. rezerwowego	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych	-	-
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-936 042,02	-368 281,32
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-	korekty błędów podstawowych		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)		188 390,40
-	podziału zysku z lat ubiegłych		188 390,40
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -		-
-	przekazanie na kapitał zapasowy		
-	pokrycie straty z lat ubiegłych		-
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		188 390,40
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	936 042,02	-
-	korekty błędów podstawowych		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	936 042,02	-
a.	zwiększenie (z tytułu)		- 2869 961,39
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		- 2 869 961,39
-	inne		
b.	zmniejszenie z tytułu	78 635,02	2 313 289,67
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego	78 635,02	2 313 289,67
-	pokrycia straty z zysku		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	857 407,00	-556 671,72
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	857 407,00	-556 671,72
9.	Wynik netto	-198 260,18	-131 419,13
a.	Zysk netto		100 937,93
b.	Strata netto znak -	-198 260,18	- 232 357,06

c.	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 930 630,16	8 061 905,13
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 930 630,16	8 061 905,13

3.4. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ARAMUS SA (SPÓŁKA)

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA

AKTYWA		STAN NA 30.09.2016 (w zł)	STAN NA 30.09.2015 (w zł)
A.	AKTYWA TRWAŁE	21 253 081,33	18 924 262,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 323 786,24	1 503 652,80
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	1 321 542,98	1 499 728,58
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 243,26	3 924,22
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 055 974,81	11 704 026,99
	1. Środki trwałe	13 055 974,81	10 619 190,41
	a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 809 440,00	5 809 440,00
	b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 085 659,12	4 677 079,33
	- wykorzystywane na potrzeby jednostki	-	-
	- wykorzystywane w zakresie wynajmu	7 085 659,12	4 677 079,33
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	10 073,15	13 511,15
	d/ środki transportu	150 260,84	114 634,42
	e/ inne środki trwałe	541,70	4 525,51
	2. Środki trwałe w budowie	-	1 084 836,58
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
	1. Od jednostek powiązanych	-	-
	2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 866 287,38	5 687 504,70
	1. Nieruchomości	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 866 287,38	5 687 504,70
	a/ w jednostkach powiązanych	5 699 617,38	5 076 169,62
	- udziały lub akcje	1 714 312,94	1 715 314,82
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	3 985 304,44	3 360 854,80
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b/ w pozostałych jednostkach	1 166 670,00	611 335,08
	- udziały lub akcje	1 166 670,00	611 335,08
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 032,90	29 078,34
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 032,90	29 078,34
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 111 682,69	2 751 058,57
I.	Zapasy	1 416 754,39	2 467 458,08
	1. Materiały	-	-
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
	3. Produkty gotowe	-	-
	4. Towary	1 333 652,53	2 467 458,08
	5. Zaliczki na poczet dostaw	83 101,86	-
II.	Należności krótkoterminowe	113 337,63	263 765,14
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	8 525,32
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	738,00
	- do 12 miesięcy	-	738,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ inne	-	7 787,32
	2. Należności od pozostałych jednostek	113 337,63	255 239,82
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 741,12	23 100,61
	- do 12 miesięcy	8 741,12	23 100,61
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 941,97	77 139,21
	c/ inne	99 654,56	155 000,00
	d/ dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	552 883,13	507,65
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	552 883,13	507,65
	a/ w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b/ w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	552 883,13	507,65
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	552 883,13	507,65
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 707,54	19 327,70
	AKTYWA RAZEM	23 364 764,04	21 675 321,40

PASYWA

PASYWA		STAN NA 30.09.2016 (w zł)	STAN NA 30.09.2015 (w zł)
A.	KAPITAŁ WŁASNY	8 007 756,37	8 261 577,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 919 922,10	4 698 262,70
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	-102 165,73	373 314,62
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 357 007,67	13 413 744,08
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 806 337,33	1 854 897,42
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 675 863,84	1 701 689,89
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
	3. Pozostałe rezerwy	130 473,49	153 207,53
	- długoterminowe	53 907,00	120 768,53
	- krótkoterminowe	76 566,49	32 439,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	12 967 442,56	10 173 444,91
	1. Wobec jednostek powiązanych	15 700,00	12 000,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	12 951 742,56	10 161 444,91
	a/ kredyty i pożyczki	12 751 152,99	10 100 000,02
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c/ inne zobowiązania finansowe	92 739,57	16 044,89
	d/ inne	107 850,00	45 400,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	541 332,66	1 385 401,75
	1. Wobec jednostek powiązanych	165 275,52	165 070,73
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	70,73
	- do 12 miesięcy	-	70,73
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b/ inne	165 275,52	165 000,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	376 057,14	1 220 331,02
	a/ kredyty i pożyczki	221 524,39	1 086 001,62
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
	c/ inne zobowiązania finansowe	45 850,12	23 450,00
	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	37 550,84	28 092,51
	- do 12 miesięcy	37 550,84	28 092,51
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f/ zobowiązania wekslowe	-	-
	g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	54 851,84	62 966,55
	h/ z tytułu wynagrodzeń	15 677,28	19 820,34
	i/ inne	602,67	-
	3. Fundusze specjalne	-	-

IV.	Rozliczenia międzyokresowe	41 895,12 -	-
	1. Ujemna wartość firmy	-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	41 895,12	-
	- długoterminowe	26 460,00	-
	- krótkoterminowe	15 435,12	-
	PASYWA RAZEM	23 364 764,04	21 675 321,40

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres		Narastająco za okres	
	01.07.2016- 30.09.2016	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	232 955,16	173 574,89	683 227,91	600 414,65
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	31 390,84	30 702,10	104 041,86	148 992,08
I. Przychody ze sprzedaży produktów	232 955,16	173 574,89	683 227,91	512 024,40
II. Zmiana stanu produktów		-		-
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby		-		-
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-		88 390,25
B. Koszty sprzedanych towarów i produktów	305 988,52	200 968,18	940 440,71	839 854,64
I. Amortyzacja	123 711,41	86 553,73	372 280,58	258 596,33
II. Zużycie materiałów i energii	22 049,11	39 304,51	89 395,22	138 453,33
III. Usługi obce	59 781,80	20 123,53	186 768,01	77 881,45
IV. Podatki i opłaty	16 822,81	-29 814,21	40 513,98	19 837,59
podatek akcyzowy	-	-		-
V. Wynagrodzenia	61 015,41	71 751,26	209 326,13	194 802,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 648,85	4 976,74	17 030,04	15 415,39
VII. Pozostałe koszty	19 959,13	5 374,73	25 126,75	24 245,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 697,89		110 622,97
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 033,36	-27 393,29	-257 212,80	-239 439,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 958,53	14 117,98	108 418,24	690 963,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwałych		-		663 008,49
II. Dotacje		-		-
III. Inne przychody operacyjne	18 958,53	14 117,98	108 418,24	27 954,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	50 908,46	- 52 302,33	156 901,93	218 368,80
I. Strata ze zbycia niefinansowych akt. trwałych		-		-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-		-
III. Inne koszty operacyjne	50 908,46	- 52 302,33	156 901,93	218 368,80
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-104 983,29	-65 577,64	-305 696,49	233 154,30
G. Przychody finansowe	524 933,41	213 129,70	611 147,94	570 819,87
I. Dywidendy z tytułu udziałów		188 390,40		188 390,40
od jednostek powiązanych		188 390,40		188 390,40
II. Odsetki	39 598,69	24 739,30	96 934,79	72 428,59

od jednostek powiązanych	29 336,44	24 739,30	86 672,53	72 428,59
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	485 334,72	-	513 334,80	308 000,88
V. Inne	-	-	878,35	2 000,00
H. Koszty finansowe	132 926,37	151 658,73	387 609,22	412 554,44
I. Odsetki	132 926,37	109 658,61	387 609,22	370 554,32
od jednostek powiązanych	788,54	1 671,98	2 328,40	5 123,47
II. Strata ze zbycia inwestycji		-		-
III. Aktualizacja wart. inwestycji		42 000,12		42 000,12
IV. Inne		-		-
I. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	287 023,75	- 4 106,67	-82 157,77	391 419,73
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K I - K II)		-		-
I. Zyski nadzwyczajne		-		-
II. Straty nadzwyczajne		-		-
K. Zysk / (Strata) brutto (I+/-J)	287 023,75	-4 106,67	- 82 157,77	391 419,73
L. Podatek dochodowy	-20 007,96	15 014,00	20 007,96	18 105,11
I. Podatek dochodowy - część bieżąca	-		20 007,96	
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-47 824,07	15 014,00		18 105,11
M. POZOST. OBOWIĄZK.ZMNIEJSZENIA / ZWIĘKSZENIA ZYSKU		-		-
N. Zysk /Strata netto (K-L-M)	219 191,72	10 907,33	-102 165,73	373 314,62

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w zł)		01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-102 165,73	373 314,62
II.	Korekty razem :	466 882,11	- 1 271 966,93
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	364 716,38	-898 652,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy		3 191 203,41
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 000 813,01
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:		190 390,40
	a) w jednostkach powiązanych		0,00
	b) w pozostałych jednostkach		190 390,40
	- zbycie aktywów finansowych		0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		188 390,40
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
	- odsetki		0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		2 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00
II	Wydatki	599 672,53	180 740,13

1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych /w tym zaliczki/		75 805,13
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	599 672,53	104 935,00
	a) w jednostkach powiązanych	599 672,53	104 935,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00
	- nabycie aktywów finansowych		0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne		0,00
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-599 672,53	3 010 463,28
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 185 048,65	179 161,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 185 048,65	179 161,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4	Inne wpływy finansowe		0,00
II	Wydatki	397 641,62	2 299 540,26
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wydatki na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek		2 007 084,88
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	10 032,40	13 243,14
8	Odsetki - leasing finansowy		1 603,98
9	Inne wydatki finansowe - odsetki od kredytów i pożyczek	387 407,03	277 608,26
III	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	787 407,03	-2 120 379,26
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	552 450,88	- 8 568,29
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	552 450,88	- 8 568,29
F	Środki pieniężne na początek okresu	432,25	9 075,94
G	Środki pieniężne na koniec okresu	552 883,13	507,65
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMAIN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2016 – 30.09.2016	01.01.2015 – 30.09.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny	8 109 922,10	10 201 552,37
-	korekty błędów podstawowych		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach	8 109 922,10	10 201 52,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego		-
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b.	zmniejszenie (z tytułu)znak -		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-

2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a.	zwiększenie (-)	-	-
-	akcje przeznaczone do wydania /POM	-	-
-	Akcje przeznaczone do umorzenia	-	-
b.	zmniejszenie (+)	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 698 262,70	7 011 552,37
4.1.	Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego	221 659,40	- 2 313 289,67
a.	zwiększenie (z tytułu)	221 659,40	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)	221 659,40	
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	inne		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -		-2 313 289,67
-	pokrycia straty(znak -)		- 2 313 289,67
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji		
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 919 922,10	4 689 262,70
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)		
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	zbycia środków trwałych (znak -)		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podział zysku		-
-	utworzenie kapitału rezerwowego na wykup akcji	-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-	-
-	premie		-
-	Rozwiązanie kapit. rezerwowego	-	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	221 659,40	-
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	221 659,40	
-	korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	221 659,40	
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	
-	podziału zysku z lat ubiegłych		

b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	-221 659,40	
-	przekazanie na kapitał zapasowy	-221 659,40	
-	pokrycie straty z lat ubiegłych		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		- 2 313 289,67
-	korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- 2 313 289,67
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-	inne		
b.	zmniejszenie z tytułu		2 313 289,67
-	pokrycia straty z kapitału zapasowego		2 313 289,67
-	pokrycia straty z zysku		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-
8.	Wynik netto	-102 165,73	373 314,62
a.	Zysk netto		373 314,62
b.	Strata netto znak -	- 102 165,73	
c.	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 007 756,37	8 261 577,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 007 756,37	8 261 577,32

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

4.1. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należności – wycena

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Kredyty bankowe, pożyczki otrzymane – koszty finansowania zewnętrznego

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

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

Zobowiązania

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

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

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

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

4.2.METODA KONSOLIDACJI

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

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

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

01.07.2016 – 30.09.2016r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki zależne PROSPECTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Legnicy ul. Rycerska 2, PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Balicka 35, APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35, APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, ul. Balicka 35

01.07.2015 – 30.09.2015r. sprawowało kontrolę w każdej ze spółek - sprawozdanie obejmuje spółki

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

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

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych,
- wyłączenia w szczególności obejmowały:

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

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

W trzecim kwartale 2016 roku tj. w okresie 01.07.2016r - 30.09.2016r ARAMUS S.A. osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 232 955,16 PLN i są one wyższe od przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2015 o 34,21%.

Działalność ARAMUS S.A. polega na budowie, nabywaniu nieruchomości, które następnie są wynajmowane lub sprzedawane. Emitent prowadzi działalność w oparciu o zarządzanie własnymi nieruchomościami.

Poprzez modernizację oraz dbanie o standard posiadanych lokali. ARAMUS posiada 100 procentowe obłożenie posiadanego metrażu, co przyczynia się do stabilnych i stałych przychodów. Uzyskiwane ceny za wynajem posiadanych przez Emitenta lokali kształtują się na poziomie rynkowym zapewniającym marżowość na zadawalającym poziomie.

W analizowanym okresie Spółka wynajmowała obiekty:

- kompleks handlowo-biurowy „Balicka35” w Krakowie
- budynek handlowy przy Macro - „Zakopiańska” w Krakowie
- budynek „Dąbrowskiego” w Krakowie

W trzecim kwartale 2016 roku ARAMUS S.A. osiągnął wynik na poziomie EBITDA w wysokości 18 728,12 PLN, co oznacza zmniejszenie tej wartości w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego.

W trzecim kwartale Spółka ARAMUS S.A. zanotowała wynik ze sprzedaży na poziomie -73 033,36 PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości -104 983,29 PLN, co oznacza spadek w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku. Zysk brutto w trzecim kwartale 2016 roku wyniósł 287 023,75 PLN natomiast zysk na poziomie netto wyniósł 219 191,72 PLN i jest on wyższy o 1909,58% w porównaniu analogicznym okresem roku 2015.

Emitent narastająco za trzy kwartały 2016 roku osiągnął przychody ze sprzedaży w wysokości 683 227,91 PLN i są one wyższe o 13,79% w porównaniu z analogicznym okresem roku 2015 roku. Przychody ze sprzedaży tego okresu, to przychody z wynajmu powierzchni własnych.

Narastająco za trzy kwartały Spółka ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie -257 212,80 PLN, zysk z działalności operacyjnej w wysokości -305 696,49 PLN, co oznacza spadek w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 66 584,09 PLN, zysk brutto -82 157,77 PLN natomiast zysk na poziomie netto wyniósł -102 165,73 PLN.

W trzecim kwartale 2016 roku tj. w okresie 01.07.2016r -30.09.2016r Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 787 638,96 PLN i są one wyższe od skonsolidowanych przychodów zrealizowanych w analogicznym okresie roku 2015 o 16,43%.

W trzecim kwartale 2016 roku Grupa ARAMUS S.A. osiągnęła skonsolidowany wynik na poziomie EBITDA w wysokości 104 473,34.

W trzecim kwartale Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie - 48 980,88 PLN, wynik z działalności operacyjnej w wysokości -57 857,92 PLN, co oznacza spadek w stosunku do analogicznego okresu 2015 roku. Skonsolidowany zysk brutto w trzecim kwartale 2016 roku wyniósł 296 477,48 PLN natomiast skonsolidowany zysk na poziomie netto wyniósł 224 603,46 PLN i jest on wyższy w porównaniu analogicznym okresem roku 2015.

Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. narastająco za trzy kwartały 2016 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 2 371 154,12 PLN i są one wyższe o 5,30% w porównaniu z analogicznym okresem roku 2015 roku.

Narastająco za trzy kwartały Grupa Kapitałowa ARAMUS S.A. zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie -340 869,56 PLN, zysk z działalności operacyjnej w wysokości -288 568,37 PLN. Zysk na poziomie EBITDA wyniósł 235 240,51 PLN, wynik brutto -176 947,18 PLN natomiast wynik na poziomie netto wyniósł -198 260,18 PLN.

W ramach przychodów Grupy:

Spółka zależna APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom. realizuje projekty deweloperskie. Realizacja projektu Apartamenty Dąbrowskiego to ekskluzywna inwestycja w prestiżowej lokalizacji licząca 58 luksusowych apartamentów mieszkalnych o powierzchni od 24 do 71,6 m² oraz 4 lokale usługowe o powierzchni od 57 do 387,09 m².

Oferowane lokale posiadają podwyższony standard. Na poziomie -1 znajdować się będzie 40 miejsc postojowych. Budynek na dużej, ponad 30 – arowej działce. Dogodny dojazd tramwajem do centrum – 7 min. W sąsiedztwie znajdują się przedszkola (m.in. dwujęzyczne), szkoła podstawowa oraz gimnazjum.

W trzecim kwartale spółka kontynuowała realizację projektu. Prowadzona była również sprzedaż apartamentów. W ramach realizacji projektu wykonane zostały prace konstrukcyjne parteru, 1,2 i 3 piętra oraz dachu, instalacje elektryczne oraz rozpoczęty etap 4 projektu obejmujący pokrycie dachu. Planowany termin zakończenia budowy projektu to 1 kwartał 2017 roku. Na dzień sporządzenia raportu na 17 lokali zostały podpisane umowy deweloperskie i rezerwacyjne.

W trzecim kwartale 2016 roku przychody z zarządzania nieruchomościami wyniosły 996,37 tys. PLN. i są wyższe w porównaniu do analogicznego okresu 2015 roku przychody o 11,43%. Przychody z zarządzania nieruchomościami realizowane są przez Spółkę Zależną Prospector Sp. z o.o. Spółka Zależna Prospector przychody z zarządzania nieruchomościami osiąga poprzez działania operacyjne w Krakowie, Wrocławiu, Legnicy. Spółka Zależna Prospector przez okres 3 kwartałów 2016 roku pozyskała 12,47 tys. mkw do zarządzania. Na koniec 3 kw 2016 spółka Prospector Sp. z o.o. zarządzała 235 budynkami, łącznie 254 tys. m² powierzchni użytkowej. W porównaniu do 2015 roku powierzchnia zarządzana wzrosła o 3,15%. W sierpniu 2016 roku Spółka zmieniała siedzibę oddziału we Wrocławiu. Obecnie siedziba oddziału we Wrocławiu mieści się przy ul. Sudeckiej 74. Ogółem poziom zysku netto narastająco za 3 kwartały 2016 roku wyniósł 120,49 tys. PLN. Przychody netto działalności podstawowej wyższe w porównaniu z rokiem 2015 o 107,19 tys. PLN czyli o prawie 11%.

W dniu 9 listopada 2016 roku w Spółce Zależnej Prospector sp. z o.o. Pani Marzena Drozdowska-Konarska zrezygnowała z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu, a na jej miejsce został powołany Pan Piotr Sumara. W dniu 9 listopada 2016 r. Zarząd spółki zależnej udzielił Panu Konradowi Sumara prokury samoistnej.

W dniu 9 listopada 2016 r. Spółka Zależna Prospector sp. z o.o. zdecydowała o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy za 2016 r. w wysokości 360.000 zł, która zostanie wypłacona Emitentowi, jako jednemu wspólnikowi do końca 2016 roku.

W ramach uzyskanych przychodów z doradztwa nieruchomościami i administrowania siecią franczyzową działa Spółka PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. Dnia 10 sierpnia 2016 roku do sieci PÓŁNOC Nieruchomości dołączył oddział w Giżycku. W 2016 roku to już trzecia placówka otwarta w

województwie warmińsko-mazurskim. Zauważalny jest szybki wzrost ilości oddziałów w północnej części Polski.

Dnia 15 września 2016 roku do Sieci (Sieć PÓŁNOC Nieruchomości) dołączył kolejny oddział w województwie dolnośląskim mieszczący się w Świdnicy . Oficjalnie otwarcie w nowej placówce przy ulicy Gdyńskiej 25, odbyło się 15 września br. Zwrócić należy uwagę na silną ekspansję PÓŁNOC Nieruchomości w województwie dolnośląskim. Jest to już piąta placówka w tym regionie a w październiku otwarty został kolejny oddział we Wrocławiu. Opisane otwarcia przyczyniają się do wzmocnienia pozytywnego wizerunku marki PÓŁNOC Nieruchomości w województwie dolnośląskim.

W trzecim kwartale 2016 roku podpisane zostały umowy franchisingowe na otwarcie oddziałów we Wrocławiu (placówka otwarta 21 października 2016 roku), w Rzeszowie, Lublinie i Siedlcach.

Na koniec 3 kwartału 2016 roku PÓŁNOC Nieruchomości zarządza Siecią 50 oddziałów, w których do dyspozycji Klientów jest 300 wykwalifikowanych doradców.

Poza pracą operacyjną oraz rozwojem Sieci, w celu podnoszenia jakości oferowanych usług w 3 kwartale 2016 roku Północ Nieruchomości organizowała dla swych partnerów i pracowników szereg szkoleń.

W czerwcu 2016 roku odbyło się szkolenie dla przyszłych pracowników oddziałów. Poznali oni wówczas nie tylko niezbędne procedury w pracy pośrednika, lecz także dowiedzieli się wiele o jakości obsługi klienta, rozpoznawania jego potrzeb oraz wysokich standardów pracy obowiązujących w oddziałach PÓŁNOC Nieruchomości.

W sierpniu 2016 roku odbyło się kolejne cykliczne szkolenie skierowane do nowych pośredników sieci PÓŁNOC. Podczas dwudniowych warsztatów „Szkolenie na Start” doradcy zapoznali się z procesem obsługi klienta dostosowanym do wysokich standardów pracy obowiązujących w oddziałach PÓŁNOC Nieruchomości. Następnie uczestnicy poznali czynności, które powinien wykonać nowoczesny pośrednik nieruchomości, rodzaje umów pośrednictwa, marketing ofert oraz aspekty prawne w obrocie nieruchomościami.

W dniach 6-7 września 2016 roku odbyło się cykliczne szkolenie „Na start” dla nowych doradców ds. nieruchomości. Podczas warsztatów trwających dwa dni uczestnicy dowiadawali się jak kreować wizerunek nowoczesnego pośrednika, poznawali „dobre praktyki” oraz standardy i procedury obowiązujące w PÓŁNOC Nieruchomości.

W dniu 22 września 2016 roku 40 uczestników Północ Nieruchomości wzięło udział w ogólnopolskim szkoleniu w Warszawie. Na którym to „weszli w buty klienta”, krok po kroku przez negocjacje przy sprzedaży mieszkania „Negocjacje bez przeciągania liny”.

6. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy

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

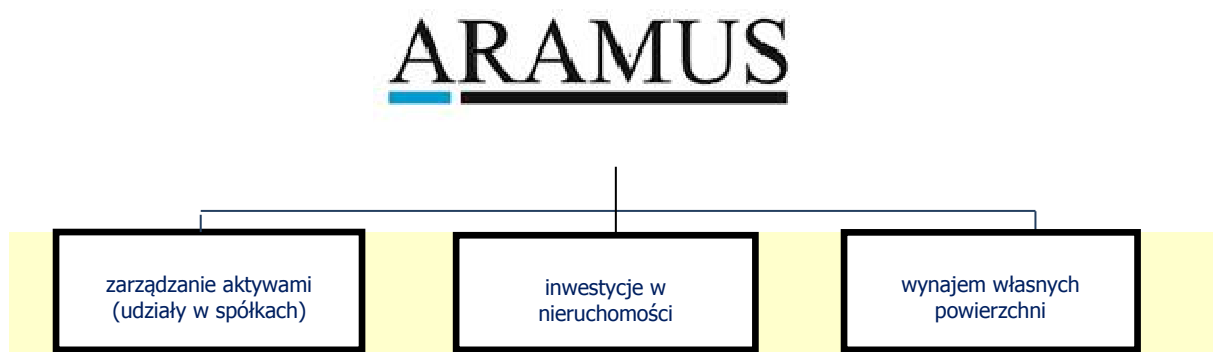
Rozwój prowadzonej przez Spółkę oraz Grupę działalności w pierwszym kwartale obejmował działania opisane w punkcie nr 5

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

Główne segmenty działalności GRUPY:

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

Schemat nr 1



Źródło: Spółka

JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ SPÓŁKI

Na ostatni dzień okresu objętego raportem w skład grupy ARAMUS wchodziły 4 podmioty zależne.

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

Tabela nr 2

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

Podstawową działalnością firmy jest zarządzanie nieruchomościami

Tabela nr 3

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.07.2016-30.09.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.07.2016-30.09.2016	Kapitały własne na 30.09.2016r.
Prospector Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Piastowska nr 20a	100%	374.587,99	46.926,63	488.497,69

2. PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o. – dane podmiotu zależnego

Tabela nr 6

NAZWA FIRMY	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	KRAKÓW ul. Balicka 35
TELEFON / 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

Podstawową działalnością firmy jest doradztwo w przeprowadzaniu nieruchomości i administracja siecią PÓŁNOC Nieruchomości

Tabela nr 7

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.07.2016-30.09.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.07.2016-30.09.2016	Kapitały własne na 30.09.2016r
PÓŁNOC NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	218.393,83	-8.288,53	1.243.709,48

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

NAZWA FIRMY	Apartamenty Podgórskie Sp z o.o. Sp. K.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
SIEDZIBA, ADERS SIEDZIBY	Kraków ul. Balicka 35
NIP	677-23-84-156

REGON	123241139
SYMBOL PKD	41. 10
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000556644
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	5 000 zł

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

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.7.2016- 30.09.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Kapitały własne na 30.09.2015r.
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp.K.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	99%	0,00	-8.763,71	-45.680,66

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

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

Nazwa podmiotu	Siedziba	Udział w kapitale własnym	Przychody za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Zysk (strata) netto za okres 01.07.2016- 30.09.2016	Kapitały własne na 30.09.2015r.
Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	100%	1.500,00	18.38	422,93

10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANOWYCH

Nie dotyczy

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

Tabela nr 1

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

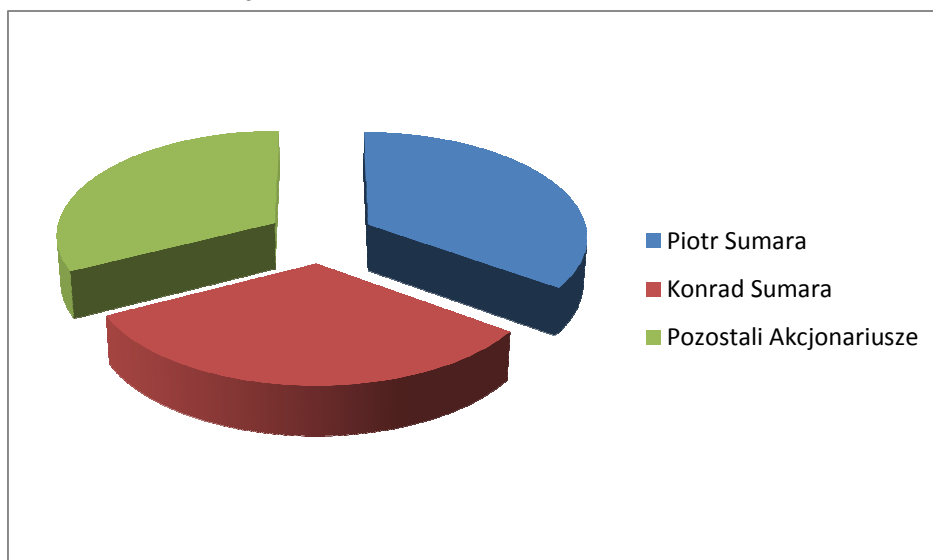
Źródło: Spółka

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

LP	NAZWISKO I IMIĘ/ FIRMA AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
1	Piotr Sumara	2 195 000,00	34,40%	3 195 000,00	38,13%
2	Konrad Sumara	2 080 000,00	32,60%	3 080 000,00	36,75%
3	Pozostali Akcjonariusze	2 105 000,00	33,00%	2 105 000,00	25,12%
	SUMA	6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

Źródło: Spółka

Wykres nr 1 Struktura Akcjonariatu



Źródło: Spółka

12. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Grupa na dzień 30.09.2016 zatrudniała 25 osób w przeliczeniu na pełne etaty.
Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umów cywiloprawnych.
Spółka na dzień 30.09.2016 zatrudniała 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

Kraków, dnia 10 listopada 2016 roku

Piotr Sumara

Konrad Sumara

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu