

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 2017 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	Magdalena Sumara - Przewodniczący Rady

	Nadzorczej	
	Łukasz Kozak	- Członek Rady Nadzorczej
	Łukasz Pięta	- Członek Rady Nadzorczej
	Paweł Sroga	- Członek Rady Nadzorczej
	Marcin Zadęcki	- Członek Rady Nadzorczej

Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31.12.2017r.





Nazwa podmiotu	Siedziba	kapitał własny na 31.12.2017 (w zł)	wynik finansowy na 31.12.2017 (w zł)	Udział w konsolidacji	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziałów	Wartość nominalna udziałów	udział % w ogólnej liczbie udziałów	Wartość bilansowa udziałów
APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul. Balicka 35	-103 646,06	4 433 352,59	99%					Wkład komandytariusza 3 948,12
APARTAMENTY Podgórskie Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	35 301,32	34 336,01	100%	100,00	50,00	5 000,00	100%	5 000,00
PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1 400 184,99	116 511,77	100%	40 100,00	50,00	2 005 000,00	100%	1 351 360,81
PROSPECTOR Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	83 399,37	6 157,12	100%	60,00	1 000,00	60 000,00	100%	354 004,01

Informacje o spółkach zależnych

1. 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

2. 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

3. 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

4. PROSPECTOR Sp. z o.o.

NAZWA FIRMY	PROSPECTOR Sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA, ADRES 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

W dniu 12 lutego 2018 roku Aramus S.A. sprzedał 100% udziałów w spółce PROSPECTOR Sp. z o.o.





Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. 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. Zwracając uwagę na fakt, że w 2017 roku Grupa Aramus uzyskała znacznie słabsze wskaźniki płynności niż w 2016 roku, zauważyć należy, że Spółce dominującej realizowane są działania zmierzające do zmniejszenia zadłużenia, zbycia mniej rentownych składników majątku i zwiększenia efektywności z majątku wynajmowanego, które to przełożą się na osiągnięte przychody w roku 2018 oraz odblokowanie środków finansowych a tym samym poprawę wskaźników płynności. Planowane w Grupie transakcje na rok 2018 zapewnią możliwość realizowania zobowiązań, a szacowane planowane przychody zapewnią dodatnią rentowność. Zarząd Spółki dominującej uważa, że prowadzone działania są konieczne i przyniosą 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. Realizowane będą projekty zauważalne przez Akcjonariuszy przede wszystkim w latach następnych w wynikach Spółki.

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.

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.

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.

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 odroczonej 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, ujmując 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 ujmując 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 ujmując 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 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, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data)

FINANCIAL CENTER sp. z o.o.
ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków
NIP 6762266610, REGON 356839712
KRS 0000209114



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

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data)

ARAMUS S.A.
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)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data)

ARAMUS S.A.
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)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY ARAMUS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2017r (w zł)	31.12.2016r (w zł)
A. AKTYWA TRWAŁE	18 593 440,08	16 542 967,30
I. Wartości niematerialne i prawne	2 108 701,37	2 457 870,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	1 098 810,98	1 276 996,58
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 009 890,39	1 180 873,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy z konsolidacji	3 006,36	39 084,60
1. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki zależne	3 006,36	39 084,60
2. Wartość firmy z konsolidacji-jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	16 447 202,81	13 048 458,77
1. Środki trwałe	16 447 202,81	13 048 458,77
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	10 069 888,46	7 086 312,68
- wykorzystywane na potrzeby jednostki	80 339,16	103 654,42
- wykorzystywane w zakresie wynajmu	9 989 549,30	6 982 658,26
c. Urządzenia techniczne i maszyny	10 448,50	13 399,42
d. Środki transportu	557 425,85	139 197,29
e. Inne środki trwałe		109,38
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	933 336,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	933 336,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d) w pozostałych jednostkach	0,00	933 336,00
- udziały lub akcje		933 336,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 529,54	64 217,52
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	28 529,54	57 842,52
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	6 375,00
B. AKTYWA OBROTOWE	6 362 935,34	16 385 479,35
I. Zapasy	5 263 062,05	13 014 636,23
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkcja w toku		11 893 902,77
3. Produkty gotowe	5 246 062,05	
4. Towary	0,00	1 040 511,24
5. Zaliczki na poczet dostaw	17 000,00	80 222,22
II. Należności krótkoterminowe	474 875,38	1 032 161,73
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- Do 12 m-cy		

- Powyżej 12 m-cy		
b) Inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- Do 12 m-cy		
- Powyżej 12 m-cy		
b) Inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	474 875,38	1 032 161,73
a) Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty	339 839,71	211 796,60
- Do 12 m-cy	339 839,71	211 796,60
- Powyżej 12 m-cy	0,00	
b). Należności z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 035,15	662 133,16
c) Inne	109 000,52	158 231,97
d) Należności dochodzone na drodze sądowej		
III Inwestycje krótkoterminowe	587 309,82	1 817 142,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	587 309,82	1 817 142,39
a. W jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- Udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- Udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b. W jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- Udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- Udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c. W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- Udziały lub akcje		
- Inne papiery wartościowe		
- Udzielone pożyczki		
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	587 309,82	1 817 142,39
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bank.	587 309,82	1 316 810,35
- Inne środki pieniężne		500 332,04
- Inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 688,09	521 539,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA OGÓŁEM	24 956 375,42	32 928 446,65

FINANCIAL CENTER sp. z o.o.
ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków
NIP 6762266610, REGON 356839712
KRS 0000209114

Jan Szwed

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ADAMUS S.A.
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)

ADAMUS S.A.
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, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY ARAMUS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2017r (w zł)	31.12.2016r (w zł)
A. Kapitał (fundusz) własny	10 488 807,96	7 675 502,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 190 000,00	3 190 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 949 945,82	4 973 615,69
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 450 794,76	4 301 947,10
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	653 866,83	653 866,83
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-981 843,19	-857 407,00
VII. Zysk (strata) netto	2 676 838,50	-284 572,80
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość – jednostki zależne		
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 467 567,46	25 252 943,93
I. Rezerwy na zobowiązania	1 793 591,30	1 681 081,64
1. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 501 576,58	1 538 074,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	292 014,72	143 007,64
- długoterminowe	292 014,72	72 941,15
- krótkoterminowe		70 066,49
II. Zobowiązania długoterminowe	2 562 665,68	15 974 753,01
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 562 665,68	15 974 753,01
a) kredyty i pożyczki	1 986 598,07	15 789 292,57
b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania fin. dł.	427 917,61	74 610,44
d) inne	148 150,00	110 850,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 955 518,60	6 874 040,50
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
3. Wobec pozostałych jednostek	9 955 518,60	6 874 040,50
a) kredyty i pożyczki	8 691 719,94	4 759 714,21
b) z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	112 082,76	47 593,43
d) z tyt. dostaw i usług o ok. wymagalności	211 603,08	1 434 113,38
- do 12 miesięcy	211 603,08	1 434 113,38
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		2 124,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tyt. podatków, ZUS	487 748,99	141 910,49
h) z tyt. wynagrodzeń	96 089,71	74 443,53
i) inne	356 274,12	414 141,46

4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	155 791,88	723 068,78
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	155 791,88	723 068,78
- długoterminowe rozliczenia	22 410,00	25 650,00
- krótkoterminowe rozliczenia	133 381,88	697 418,78
PASYWA OGÓŁEM	24 956 375,42	32 928 446,65

FINANCIAL CENTER sp. z o.o.
 ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków
 NIP 6762266610, REGON 356839712
 KRS 0000209114

Jan Szostak

 (Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Konrad Sumara

 WICEPREZES

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

ARAMUS S.A.
 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, 5 kwietnia 2018r.

.....
 (miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

.....
 (miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

.....
 (miejsce i data sporządzenia)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY ARAMUS - wariant porównawczy

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2017- 31-12-2017 (w zł)	01-01-2016- 31-12-2016 (w zł)
A. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów:	20 011 191,53	3 225 568,81
do jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją pełną		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	19 131 378,52	3 225 521,31
II. Zmiana stanu produktów	0,00	
III. Koszt wytworzenia na własne potrzeby	0,00	
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	879 813,01	47,50
B. Koszt działalności operacyjnej	15 816 316,46	3 666 796,95
I. Amortyzacja	737 684,30	696 769,71
II. Zużycie materiałów i energii	291 429,40	227 622,56
III. Usługi obce	12 045 960,20	1 134 601,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	120 529,23	132 192,58
- podatek akcyzowy	0,00	
V. Wynagrodzenia	1 334 615,62	1 179 483,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	235 532,53	184 918,40
- emerytalne	94 131,45	87 936,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	70 259,39	111 209,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	980 305,79	
C. Zysk / (Strata) ze sprzedaży (A-B)	4 194 875,07	-441 228,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	587 478,37	935 669,08
I. Zysk ze zbycia rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	83 241,61	13 650,41
II. Dotacje	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	12 810,56
IV. Inne przychody operacyjne	504 236,76	909 208,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	708 658,42	775 091,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 928,85	146 431,28
III. Inne koszty operacyjne	660 729,57	628 660,24
F. Zysk / (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	4 073 695,02	-280 650,58
G. Przychody finansowe	4 195,11	297 949,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	4 095,11	17 070,52
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości i aktywów finansowych		280 000,80
V. Inne	100,00	878,35
H. Koszty finansowe	875 599,93	645 794,39
I. Odsetki, w tym:	593 894,09	527 967,74
- od jednostek powiązanych	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych, w tym:	279 156,28	
- w jednostkach powiązanych	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		117 826,65
IV. Inne	2 549,56	
I. Zysk / (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk / (Strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 202 290,20	-628 495,30
K. Odpis wartości firmy	-36 078,24	-36 078,23
I. odpis wartości firmy – jednostki zależne	-36 078,24	-36 078,23
II. odpis jednostki firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
M. Zysk / (Strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk / (Strata) brutto (I+J+/-K-L+M)	3 166 211,96	-664 573,53
O. Podatek dochodowy	489 373,46	-380 000,74

I. Podatek dochodowy - część bieżąca	512 921,00	34 899,00
II. Podatek dochodowy - część odroczone	-23 547,54	-414 899,74
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
R. Zyski / (Straty) mniejszości		
S. Zysk / Strata netto (N+O-P+/-R)	2 676 838,50	-284 572,79

FINANCIAL CENTER sp. z o.o.

ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków

NIP 6762266610, REGON 356839712

KRS-0000209114

Jan Szostak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ARAMUS S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU

Konrad Szymon

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

ARAMUS S.A.
PREZES ZARZĄDU

Piotr Szymon

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

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM GRUPY ARAMUS

	Wyszczególnienie	01.01.2017- 31-12-2017 (w zł)	01-01-2016- 31-12-2016 (w zł)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 675 502,72	7 813 953,96
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 675 502,72	7 813 953,96
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 190 000,00	3 190 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 973 615,69	4 906 129,15
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	72 930,13	67 486,54
a)	zwiększenie (z tytułu)	72 930,13	67 486,54
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	podziału zysku (ustawowo)		
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	inne	72 930,13	67 486,54
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	inne		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 046 545,82	4 973 615,69
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	653 866,83	653 866,83
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	653 866,83	653 866,83
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-857 407,00	-936 042,02
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-	inne		0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-857 407,00	936 042,02
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-857 407,00	936 042,02
a)	zwiększenie (z tytułu)	-124 436,19	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		-124 436,19	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	78 635,02
-	inne		78 635,02
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-981 843,19	857 407,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-981 843,19	-857 407,00
6.	Wynik netto	2 580 238,50	-284 572,80

a)	zysk netto	2 580 238,50	
b)	strata netto		284 572,80
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 488 807,96	7 675 502,72
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 488 807,96	7 675 502,72

FINANCIAL CENTER sp. z o.o.

ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków

NIP 6762266610, REGON 356839712

KRS 0000209114

Jan Szwed

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ADAMUS S.A.
PREZES Zarządu

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

ADAMUS S.A.
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, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY ARAMUS- metoda pośrednia

	Wyszczególnienie	01.01.2017- 31-12-2017 (w zł)	01-01-2016- 31-12-2016 (w zł)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 676 838,50	(284 572,80)
II.	Korekty razem	8 538 190,83	(6 072 994,03)
	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
1.	Amortyzacja	737 684,30	874 955,31
	Wartości firmy z konsolidacji	36 078,24	36 078,24
	Odpis wartości firmy	178 185,60	
	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	435 707,75	551 297,57
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	195 914,67	(293 651,21)
5.	Zmiana stanu rezerw	112 509,66	(404 405,01)
6.	Zmiana stanu zapasów	7 253 579,23	(8 169 830,91)
7.	Zmiana stanu należności	557 286,35	(419 101,39)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(915 016,96)	1 571 031,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(53 738,01)	180 632,14
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	11 215 029,33	(6 357 566,83)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	760 676,41	13 650,41
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106 496,69	13 650,41
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	654 179,72	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach	654 179,72	0,00
–	zbycie aktywów finansowych	654 179,72	
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki		
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 756 734,25	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 756 734,25	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 996 057,84)	13 650,41
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	7 866 396,23	10 170 604,07
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	7 829 096,23	10 170 604,07
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	37 300,00	0,00
II.	Wydatki	18 315 200,29	2 056 663,10
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	17 678 456,73	1 316 851,08
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	104 435,81	41 047,71
8.a	Odsetki-leasing finansowy	17 378,55	3 441,47
8.b	Odsetki od kredytów i pożyczek	514 929,20	693 822,84
9.	Inne wydatki finansowe		1 500,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(10 448 804,06)	8 113 940,97
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(1 229 832,57)	1 770 024,55
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 229 832,57)	1 770 024,55
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 817 142,39	47 117,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	587 309,82	1 817 142,39
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	26 128,82	942 730,04

FINANCIAL CENTER sp. z o.o.
ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków
NIP 6762266610, REGON 356839712
KRS 0000209114

Jan Srodek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Konrad Sumara
WZGLĘDNIEMUS S.A.
PREZES ZARZADU

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

WZGLĘDNIEMUS S.A.
PREZES ZARZADU

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

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data sporządzenia)

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 01.01.2017r. do 31.12.2017r. objęło Spółkę dominującą oraz spółki zależne:

	ARAMUS S.A. - SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2017	Udział w kapitale własnym	Zysk/Strata netto za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Kapitały własne na 31.12.2017
1	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul. Balicka 35	3 948,12	Suma komandyt.	4 433 352,59	-103 646,06
2	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	5 000,00	100%	34 336,01	35 301,32
3	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1 351 360,81	100%	116 511,77	1 400 184,99
4	PROSPECTOR Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%	6 157,12	83 399,37

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 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 OKAZICIELA	brak	2 580 000,00	40,44%	2 580 000,00	30,79%
C AKCJE ZWYKŁE NA OKAZICIELA	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 według najlepszej wiedzy Zarządu spółki dominującej, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ na dzień sporządzenia sprawozdania.

LP	NAZWISKO I IMIĘ/ FIRMA AKCJONARIUSZA	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
1	Piotr Sumara	2 337 806,00	36,64%	3 337 806,00	39,83%
2	Konrad Sumara	2 080 000,00	32,60%	3 080 000,00	36,75%
3	Pozostali Akcjonariusze	1 962 194,00	30,76%	1 962 194,00	23,42%
	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.

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, skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres:

od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. konsolidacją zostały objęte spółki:

	ARAMUS S.A. – SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2016	Udział w kapitale własnym
1	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul. Balicka 35	3 948,12	Suma komandyt.
2	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	5 000,00	100%
3	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1 351 360,81	100%
4	PROSPECTOR Sp. Z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%

od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. konsolidacją zostały objęte spółki:

	ARAMUS S.A. – SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2017	Udział w kapitale własnym
1	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	30-149 Kraków ul. Balicka 35	3 948,12	Suma komandyt.
2	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	5 000,00	100%
3	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1 351 360,81	100%
4	PROSPECTOR Sp. Z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%

4.

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

W okresie od dnia 31.12.2017 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły:

W dniu 12 lutego 2018 roku Zarząd ARAMUS S.A dokonał zbycia osobom fizycznym 60 udziałów spółki zależnej PROSPECTOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Legnicy, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 0000165449 każdy o wartości nominalnej 1.000,00 zł. (słownie: jeden tysiąc złotych) tj. o łącznej wartości nominalnej 60.000 zł (słownie: sześćdziesiąt tysięcy złotych), które łącznie stanowią 100 % w kapitale zakładowym Spółki i dają prawo do wykonywania 100 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki za łączną kwotę 720.000 zł.

5.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 01.01.2016 – 31.12.2016

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	0,00	1 781 855,78	186 855,58	1 526 937,50	0,00	3 495 648,86
2.	Zwiększenie wartości brutto z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszczenie wew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto-stan na koniec okresu	0,00	1 781 855,78	186 855,58	1 526 937,50	0,00	3 495 648,86
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	326 673,60	38 502,26	323 433,55	0,00	688 609,41
7.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	178 185,60	19 302,48	151 680,96	0,00	349 169,04
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzenie we	0,00	178 185,60	19 302,48	151 680,96	0,00	349 169,04
7.2.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	504 859,20	57 804,74	475 114,51	0,00	1 037 778,45
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	1 455 182,18	148 353,32	1 203 503,95	0,00	2 807 039,45
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	1 276 996,58	129 050,84	1 051 822,99	0,00	2 457 870,41

- Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2017 – 31.12.2017

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 WNI	Razem
1.	Wartość brutto-stan na początek okresu	0,00	1 781 855,78	186 855,58	1 526 937,50	0,00	3 495 648,86
2.	Zwiększenie wartości brutto z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszczenie wew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto-stan na koniec okresu	0,00	1 781 855,78	186 855,58	1 526 937,50	0,00	3 495 648,86
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	504 859,20	57 804,74	475 114,51	0,00	1 037 778,45
7.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	178 185,60	19 302,48	151 680,96	0,00	349 169,04
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	178 185,60	19 302,48	151 680,96	0,00	349 169,04
7.2.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wew.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	683 044,80	77 107,22	626 795,47	0,00	1 386 947,49
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	1 276 996,58	129 050,84	1 051 822,99	0,00	2 457 870,41
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	1 098 810,98	109 748,36	900 142,03	0,00	2 108 701,37

ho

[Signature]

[Signature]

• Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2016 – 31.12.2016

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	8 116 530,04	83 666,57	285 874,03	27 999,29	0,00	0,00	14 323 509,93
2.	Zwiększenie wartości brutto (tytułu):	0,00	0,00	0,00	112 404,94	0,00	0,00	0,00	112 404,94
2.1.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	- zakup gotowych ŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	- inne	0,00	0,00	0,00	112 404,94	0,00	0,00	0,00	112 404,94
2.6.	- inne zwiększenia konsolidacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenie wartości brutto (tytułu):	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	- inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przeniesienie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto-stan na koniec roku	5 809 440,00	8 116 530,04	83 666,57	363 278,97	27 999,29	0,00	0,00	14 400 914,87
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	594 898,66	66 023,11	175 991,34	24 756,72	0,00	0,00	861 669,83
7.	Zwiększenie umorzenia (tytułu):	0,00	435 318,70	4 244,04	83 090,34	3 133,19	0,00	0,00	525 786,27
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	435 318,70	4 244,04	83 090,34	3 133,19	0,00	0,00	525 786,27
7.2.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00

8.1.	- sprzedaż			0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
8.2.	- likwidacja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.	- aktualizacja wartości			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.	- inne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Umorzenie - przenieszenia wewnętrzne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu			0,00	0,00	70 267,15	224 081,68	27 889,91	0,00	0,00	1 352 456,10
11.	Wartość netto - stan na początek okresu			5 809 440,00	7 521 631,38	17 643,46	109 882,69	3 242,57	0,00	0,00	13 461 840,10
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu			5 809 440,00	7 086 312,68	13 399,42	139 197,29	109,38	0,00	0,00	13 048 458,77

- Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2017 – 31.12.2017

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	8 116 530,04	83 666,57	363 278,97	27 999,29	0,00	0,00	14 400 914,87
2.	Zwiększenie wartości brutto (tytułu):	0,00	3 439 979,52	9 068,33	562 138,80	0,00	0,00	0,00	4 011 186,65
2.1.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego	0,00	3 204 979,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 204 979,52
2.2.	- zakup gotowych ŚT	0,00	235 000,00	9 068,33	18 561,31	0,00	0,00	0,00	262 629,64
2.3.	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	- inne	0,00	0,00	0,00	543 577,49	0,00	0,00	0,00	543 577,49
2.6.	- inne zwiększenia konsolidacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenie wartości brutto (tytułu):	0,00	0,00	0,00	157 129,27	0,00	0,00	0,00	157 129,27
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	157 129,27	0,00	0,00	0,00	157 129,27
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- przejęcie z zadania inwestycyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	- inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszczenie wewn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto- stan na koniec roku	5 809 440,00	11 556 509,56	92 734,90	768 288,50	27 999,29	0,00	0,00	0,00	18 254 972,25	
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	1 030 217,36	70 267,15	224 081,68	27 889,91	0,00	0,00	0,00	1 352 456,10	
7.	Zwiększenie umorzenia (tytułu):	0,00	456 403,74	12 019,25	139 216,47	109,38	0,00	0,00	0,00	607 748,84	
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	456 403,74	12 019,25	139 216,47	109,38	0,00	0,00	0,00	607 748,84	
7.2.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	0,00	152 435,50	0,00	0,00	0,00	0,00	152 435,50	
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	152 435,50	0,00	0,00	0,00	0,00	152 435,50	
8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	1 486 621,10	82 286,40	210 862,65	27 999,29	0,00	0,00	0,00	1 807 769,44	
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	5 809 440,00	7 086 312,68	13 399,42	139 197,29	109,38	0,00	0,00	0,00	13 048 458,77	
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	5 809 440,00	10 069 888,46	10 448,50	557 425,85	0,00	0,00	0,00	0,00	16 447 202,81	

7.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	1375 m2			1375m2
Wartość szacunkowa (w 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.:

- Wrocław ul. Sudecka – wartość godziwa nieruchomości 120.000 pln
- Legnica ul. Rycerska – wartość godziwa nieruchomości: 985.000 pln

9.

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

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa nie posiada w/w zobowiązań.

10.

Dane o stanie rezerw na koszty i zobowiązania

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

REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE	stan na początek okresu obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec okresu
Rezerwa na koszty	89 100,64	0,00	6 308,67	74 473,15	8 318,82
- na udzielone gwarancje	48 000,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00
- na koszty pozostałe	41 100,64	0,00	6 308,67	26 473,15	8 318,82
Rezerwa na zobowiązania	53 907,00	229 788,90	0,00	0,00	283 695,90
- na pozostałe zobowiązania sądowe	53 907,00	229 788,90	0,00	0,00	283 695,90
Razem	143 007,64	229 788,90	6 308,67	74 473,15	292 014,72

Udzielone gwarancje- rozwiązanie-48.000 zł rezerwa na naprawy gwarancyjne przechodzi w rezerwę na zobowiązania sądowe- sprawa w sądzie przeciw spółce Aramus SA o zapłatę 196.967,61 zł. Kwota

196.967,61 zł zwiększa pozycję rezerw na sprawy sądowe- z tytułu rękojmi za sprzedane lokale mieszkalne w Krakowie.

Ujęcie stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

lp.	ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Rezerwy wpływające na podatek odroczone		Aktywa odniesione na podatek odroczone		
		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	1 538 074,00		57 842,52		
2	Zmiana (+) / (-)	-36 497,42		-29 312,98		
3	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (1+2)	1 501 576,58		28 529,54		
3a	- w tym z tytułu strat podatkowych					

Istotna pozycja wykazanej rezerwy na podatek odroczone to: wartość ustalonej rezerwy z tytułu podatku odroczonego od wartości godziwej aktywów - środków trwałych na dzień bilansowy 31.12.2017 roku

Środki Trwałe - stan na dzień 31.12.2017	Wartość księgowa (podatkowa) NETTO	Wartość godziwa (bilansowa) NETTO	Korekta do wartości godziwej	Podatek odroczony 15%
Grunty	508 787,50	5 809 440,00	5 300 652,50	795 097,88
Budynki	1 012 315,43	4 112 847,02	3 100 531,59	465 079,73
	1 521 102,93	9 922 287,02	8 401 184,09	1 260 177,61

oraz na dzień bilansowy 31.12.2016 roku

Środki Trwałe - stan na dzień 31.12.2016	Wartość księgowa (podatkowa) NETTO	Wartość godziwa (bilansowa) NETTO	Korekta do wartości godziwej	Podatek odroczony 15%
Grunty	508 787,50	5 809 440,00	5 300 652,50	795 097,88
Budynki	1 080 561,59	4 358 123,18	3 277 561,59	491 634,24
	1 589 349,09	10 167 563,18	8 578 214,09	1 286 732,11

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	205 596,45	10 928,85	6 666,78	5 949,21	203 909,31
2	Odpis aktualizujący wartość zapasów	400 000,00	0	0	400 000,00	0,00

	Razem	605 596,45	10 928,85	6 666,78	405 949,21	203 909,31
--	--------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------	-------------------

Ad. 2. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów-w związku ze sprzedażą zapasu-nieruchomości.

12.

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	RAZEM	
	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2016
Kredyty i pożyczki bankowe	1 986 598,07	5 279 292,57
Pożyczki	0,00	10 510 000,00
Leasing finansowy	427 917,61	74 610,44
Pozostałe zobowiązania długoterminowe kaucje	148 150,00	110 850,00
Razem	2 562 665,68	15 974 753,01

Podział zobowiązań długoterminowych wg stanu na 31.12.2017 r. wg okresów spłaty

Spłaty	Kredyt	Pożyczki	Kaucje	Leasing
do roku	491 719,94	8 200 000,00	44 700,00	112 082,76
od 1-3 lat	449 618,97	0,00	39 000,00	224 165,52
od 3 do 5 lat	503 674,75	0,00	49 612,00	203 752,09
powyżej 5 lat	1 033 304,35	0,00	11 838,00	
Nieokreślony		0,00	3 000,00	
	2 478 318,01	8 200 000,00	148 150,00	540 000,37

Podział zobowiązań długoterminowych wg stanu na 31.12.2016 r. wg okresów spłaty

Spłaty	Kredyt	Pożyczki	Kaucje	Leasing
do roku	4 759 714,21	0,00	0,00	47 593,43
od 1-3 lat	3 511 099,55	0,00	16 378,00	37 590,96
od 3 do 5 lat	476 022,60	0,00	14 612,00	37 019,48
powyżej 5 lat	1 292 170,42	850 000,00	76 860,00	
nieokreślony		9 660 000,00	3 000,00	
	10 039 006,78	10 510 000,00	110 850,00	122 203,87

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu na dzień 31 grudnia 2017 r.

KREDYTY I POŻYCZKI	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania długoterminowe	1 986 598,07
Wobec pozostałych jednostek:	1 986 598,07
kredyty i pożyczki	1 986 598,07
Zobowiązania krótkoterminowe	8 691 719,94

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	8 691 719,94
kredyty i pożyczki	8 691 719,94
Łączna wartość kredytu	10 678 318,01

LEASING SAMOCHODÓW OSOBOWYCH	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania długoterminowe	427 917,61
inne zobowiązania finansowe	427 917,61
Zobowiązania krótkoterminowe	112 082,76
inne zobowiązania finansowe	112 082,76
Łączna wartość leasingów	540 000,37

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu na dzień 31 grudnia 2016 r.

KREDYTY I POŻYCZKI	Stan na 31.12.2016
Zobowiązania długoterminowe	15 789 292,57
Wobec pozostałych jednostek:	15 789 292,57
kredyty i pożyczki	15 789 292,57
Zobowiązania krótkoterminowe	4 759 714,21
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	4 759 714,21
kredyty i pożyczki	4 759 714,21
Łączna wartość kredytu	20 549 006,78

LEASING SAMOCHODÓW OSOBOWYCH	Stan na 31.12.2016
Zobowiązania długoterminowe	74 610,44
inne zobowiązania finansowe	74 610,44
Zobowiązania krótkoterminowe	47 593,43
inne zobowiązania finansowe	47 593,43
Łączna wartość leasingów	122 203,87

Wykazany na dzień 31.12.2017 roku stan zobowiązań długoterminowych stanowi w szczególności:

Kredyt bankowy:

1. Umowa kredytowa U0003109046777 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności, umowa z dnia 04.07.2016r. zawarta między ALIOR BANK SA a ARAMUS SA	
Kwota kredytu	2 500 000,00
Przeznaczenie kredytu	Kredyt nieodnawialny na bieżącą działalność zabezpieczony hipoteką - mikro
Okres kredytu	od 04.07.2016 do 30.06.2026
Spłata kapitału	Według określonego harmonogramu spłat. Spłata kapitału następuje raz w miesiącu.

Marża banku w skali roku	3,0 punktu procentowego
Marża podwyższona	4,0 punktu procentowego
Stawka referencyjna	WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych w PLN (WIBOR 3M)
Oprocentowanie Kredytu (zmiennie) na dzień zawarcia Umowy	4,71% w skali roku
Prowizja przygotowawcza	0,30% kwoty kredytu; tj kwota 7.500 pln płatna niezależnie od wykorzystania kredytu
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 wg stanu na dzień wskazany przez BFG
Inne prowizje	Zgodnie z Tabelą 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	Hipoteka łączna do kwoty 3.750.000,00 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 prawie użytkowania wieczystego do nieruchomości oraz prawie własności do nieruchomości
Zabezpieczenia	Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości, o której mowa powyżej, na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 4.500.000 PLN
	Potwierdzony przelew wierzytelności z powiadomieniem wynikających z wszystkich obecnych i przyszłych umów najmu powierzchni w nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie Kredytu, w kwocie minimum 144.229,38 PLN kwartalnie. Dla umów najmu w kwocie powyżej 1.000,00 PLN brutto miesięcznie wymagane potwierdzenie przez najemców przyjęcia przelewu wierzytelności do wiadomości. W Przypadku umów najmu z miesięcznym czynszem brutto niższym niż 1.000,00 PLN wymagane zawiadomienia o cesji za zwrotnym potwierdzeniem odbioru lub alternatywnie dostarczone zostaną podpisane przez dłużników potwierdzenia cesji. Wpłaty najemców dokonywane na rachunek cesji. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w banku.

***Kredyt bankowy**

29 września 2017 roku podmiot zależny - Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom, dokonał częściowej spłaty kredytu numer U0003008936799 z dnia 17 listopada 2015 roku w kwocie 11.300 000,00 PLN. W dniu 10 listopada 2017 roku podmiot zależny dokonał przedterminowej spłaty końcowej raty kredytu nieodnawialnego na finansowanie bieżącej działalności umowy kredytowej nr U0003008936799 w kwocie 2 275 135,55 PLN zawartej dnia 17 listopada 2015 roku na łączną kwotę 13.550.000,00 PLN. Podmiot zależny dokonał też przed terminem spłaty końcowej raty kredytu odnawialnego w rachunku kredytowym umowy kredytowej nr U0003008964266 w kwocie 726 116,36 PLN zawartej dnia 17 listopada 2015 roku na łączną kwotę 1.000.000,00 PLN. Tym samym podmiot zależny dokonał przed terminem całkowitej spłaty wskazanych kredytów.

***Pożyczki**

Zmiana stanu zobowiązania z tytułu pożyczek :10 510 000,00 - część zobowiązania w kwocie 2 300 000,00 pln została spłacona – pozostała część zobowiązania z tytułu w/w pożyczek 8 200 000,00 pln została zakwalifikowana do zobowiązań krótkoterminowych.

13.

Zobowiązania bilansowe, zabezpieczone na majątku

	Rodzaj zabezpieczenia	Stan zobowiązań zabezpieczonych na:	
		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Hipoteka kaucyjna	3 750 000,00	3 750 000,00
2	Hipoteka (Umowa Kredytowa nr U0003008936799; Umowa Kredytowa nr U0003008964266)	0,00	21 825 000,00
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"
	Leasing 16/018939	"weksel in blanco"	"weksel in blanco"
	Leasing 16/028096	"weksel in blanco"	"weksel in blanco"
	Leasing 17/016577	"weksel in blanco"	-
	Leasing 17/000634	"weksel in blanco"	-
	Leasing 17/000636	"weksel in blanco"	-
	Leasing 17/018122	"weksel in blanco"	-
	Leasing 16/012466	"weksel in blanco"	"weksel in blanco"
	Leasing 17/030290	"weksel in blanco"	-
5	Umowa kredytowa biznes ekspres S0684965/01/00	"weksel in blanco"	-
6	Inne zabezpieczenia na majątku	część opisowa	część opisowa

Ad 1. 31.12.2017: Wpis hipoteki do kwoty 3.750.000,00 na nieruchomości Kraków ul. Balicka 35 na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot kredytu nr umowy U0003109046777 (umowa z dnia 04 lipca 2016 r.), roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenia uboczne w tym opłat i prowizji wynikających z Umów Kredytowych.

Umowa Kredytowa nr U0003109046777 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności, umowa z dnia 04.07.2016r. między ALIOR BANK SA a ARAMUS SA	
	Hipoteka łączna do kwoty 3.750.000,00 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 prawie użytkowania wieczystego do nieruchomości oraz prawie własności do nieruchomości

Ad 6. 31.12.2017 – inne zabezpieczenia na majątku w związku z kredytem

Umowa Kredytowa nr U0003109046777 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności, umowa z dnia 04.07.2016r. między ALIOR BANK SA a ARAMUS SA	
Zabezpieczenia dotyczące kredytu nr U0003109046777 udzielonego przez ALIOR BANK SA spółce ARAMUS SA	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w Banku
Zabezpieczenia j.w. kredytu nr U0003109046777 udzielonego przez ALIOR BANK SA spółce ARAMUS SA	Potwierdzony przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości, na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 4.500.000,00 PLN Potwierdzony przelew wierzytelności z powiadomieniem wynikających z wszystkich obecnych i przyszłych umów najmu powierzchni w nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie Kredytu, w kwocie minimum 144.229,38 PLN kwartalnie. Dla umów najmu w kwocie powyżej 1.000,00 PLN brutto miesięcznie wymagane potwierdzenie przez najemców przyjęcia przelewu wierzytelności do wiadomości. W Przypadku umów najmu z miesięcznym czynszem brutto niższym niż 1.000,00 PLN wymagane zawiadomienia o cesji za zwrotnym potwierdzeniem odbioru lub alternatywnie dostarczone zostaną podpisane przez dłużników potwierdzenia cesji. Wpłaty najemców dokonywane na rachunek cesji. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy prowadzonego w banku oraz innych rachunków bankowych Kredytobiorcy, jakie istnieją oraz jakie zostaną otwarte w banku
Zabezpieczenia j.w. - podporządkowanie - stanowi zabezpieczenie kredytu nr U0003109046777 udzielonego przez ALIOR BANK SA spółce ARAMUS SA	Podporządkowanie spłacie kredytu następujących pożyczek udzielonych przez os. Fizyczne na łączną kwotę 8.200.000 pln

14.

Zobowiązania warunkowe





Na dzień 31.12.2017r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Grupa posiada zobowiązania warunkowe zgodne z zestawieniem:

weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa z 22.12.2016 Leasing operacyjny 16/028096 z dnia 22.12.2016	326 367,84
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa z 07-09-2016 Leasing operacyjny 16/018939 z dnia 07-09-2016	95 125,15
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa z 10-07-2017 Leasing operacyjny 17/016577 z dnia 10-07-2017	104 943,09
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa z 10.01.2017 Leasing operacyjny 17/000634 z dnia 10.01.2017	32 439,02
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa z 10-01-2017 Leasing operacyjny 17/000636 z dnia 10-01-2017	33 252,03
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa z 28-07-2017 Leasing operacyjny 17/018122 z dnia 28-07-2017	33 658,54
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa Leasing operacyjny 16/012466	29 186,99
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa Leasing operacyjny 17/030290	35 200,00
weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa Umowa kredytowa biznes ekspres S0684965/01/00	270 000,00
SUMA	960 172,66

15.

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	PROWIZJA ZA PRYZNANIE KREDYTU	0,00	38 591,03
2	KOSZTY PROWADZENIA RACHUNKU POWIERNICZEGO	0,00	224 596,55
3	KOSZTY ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM PRZEDSIĘWZIĘCIA DEWELOPERSKIEGO	0,00	150 356,83
4	REKLAMA, PROMOCJA, MARKETING	0,00	3 790,00
5	KOSZTY BEZPOŚREDNIE SPRZEDAŻY MIESZKAŃ	0,00	9 333,44
6	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	20 425,27	8 371,20
7	REKRUTACJA PRACOWNIKÓW	8 458,80	6 125,51
8	ROZLICZENIE MEDIÓW	0,00	49 705,84
9	INNE	8 804,02	30 668,60
RAZEM		37 688,09	521 539,00

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne RMP – długoterminowe	22 410,00	25 650,00
-	czynsze - pobrane z góry		
-	inne / dotacja celowa na ŚT/	22 410,00	25 650,00
3	Inne RMP – krótkoterminowe	133 381,88	697 418,78

-	fakturowane zaliczki na zakup lokali	126 441,89	570 103,84
-	Zarachowane ustalone na dzień bilansowy (nieujęte w fakturach) przychody z tytułu wykonania usług (częściowego)		
-	inne /	6 939,99	127 314,94
RAZEM (1+2+3)		155 791,88	723 068,78

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 31.12.2017	stan na 31.12.2016
I	Przychody netto ze sprzedaży	20 011 191,53	3 225 568,81
a	Wyroby	15 526 985,56	-
b	Usługi	3 604 392,96	3 225 521,31
	- usługi wynajmu nieruchomości własnych	879 934,77	788 227,32
	- usługi pośrednictwa w obrocie nieruchom.	637 929,25	341 082,44
	- usługi pośrednictwa kredytowego	1 360,00	2 112,00
	- franchising (opłaty licencyjne)	750 180,52	732 588,41
	- inne	1 334 988,42	1 361 511,14
c	Towary i materiały	879 813,01	47,50
II	Pozostałe przychody operacyjne	587 478,37	935 669,08
III	Przychody finansowe	4 195,11	297 949,67
	Razem przychody i zyski	20 602 865,01	4 459 187,56

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 2017 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 (produktów gotowych) 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 produktów gotowych.

4.

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

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w Grupie nie zaniechano żadnej działalności gospodarczej.

5.

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

Tytuł	31.12.2017	31.12.2016
Wynik bilansowy brutto	3 166 211,96	-664 573,54
Podatek bieżący	512 921,00	34 899,00
Podatek odroczony	-23 547,54	-414 899,74
Wynik bilansowy netto	2 676 838,50	-284 572,80

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto.

	PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BILANSOWEGO W WYNIK PODATKOWY	Stan na 31.12.2017
1	Przychody wg. rachunku zysków i strat	20 602 865,01
2	Koszty wg rachunku zysków i strat	17 400 574,81
	Odpis wartości firmy	36 078,24
3	Zysk / Strata - brutto (1-2)	3 166 211,96
4	Przychody nie wchodzące do podstawy opodatkowania z tego:	22 512,36
a	Rozliczenie dotacji celowej na ŚT	3 240,00
b	Wycena bilansowa papierów wartościowych	0,00
c	Odpis aktualizujący towary - mieszkania (konto 350)	0,00
d	Czynsz opłacony z góry	0,00
e	Rozwiązane rezerwy na zobowiązania i koszty	5 166,58
f	Noty obciążeniowe / kary, odszkodowania	0,00
g	Roczna korekta VAT-u naliczonego	0,00
h	Pozostałe przychody (w tym rozwiązanie odpisów aktualizujących)	14 105,78
i	Dywidenda od PROSPECTOR Sp. z o.o., naliczone odsetki od jednostek powiązanych	0,00
j	Inne	0,00

5	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	8 814,84
a	Korekta roczna VAT-u wg rzeczywistej struktury sprzedaży	0,00
b	Inne	8 814,84
c	Przychody podatkowe Apartamenty Podgórskie Sp. zo.o. Sp. kom.	0,00
6	Przychody skorygowane (1 – 4 + 5)	20 589 167,49
7	Koszty	17 436 653,05
8	Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	1 040 172,09
a	Niezapłacone składki ZUS pracodawcy i niewypłacone wynagrodzenia	73 638,72
b	Amortyzacja nie stanowiąca KUP	510 859,23
c	Rezerwy na koszty i zobowiązania	162 754,75
d	Dodatnia wartość firmy	178 185,60
e	Naliczone odsetki od zobowiązań	0,00
f	Odpis aktualizujący (ŚT, WNIPI)	0,00
g	Odpis aktualizujący (należności, zapasy)	47 928,85
h	Koszty reprezentacji	2 801,00
i	Odsetki od leasingu finansowego bilansowo, operacyjnego podatkowo	17 378,55
j	Odsetki budżetowe	307,49
k	Ubezpieczenia samochodów powyżej 20 tys. euro	183,58
l	Odsetki naliczone od kredytów, pożyczek	0,00
ł	Podatek od nieruchomości	0,00
m	Przeszacowanie akcji	0,00
n	Dotacja na środki trwałe	3 240,00
o	Odpis wartości firmy	36 078,24
p	Pozostałe koszty	6 816,08
9	Pozycje zwiększające koszty uzyskania przychodu	255 624,97
a	Amortyzacja podatkowa ŚT, WNIPI	70 084,68
b	Wypłacone odsetki w 2017 r naliczone w latach poprzednich	0,00
c	Opłata wstępna i raty leasingowe	119 131,35
d	Zapłacony ZUS + wynagrodzenia	57 966,18
e	Roczna korekta VAT-u naliczonego	0,00
f	Inne	8 442,76
g	Koszty - Zakopiańska 129 - była utworzona rezerwa	0,00
h	Koszty podatkowe Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom.	0,00
10	Koszty skorygowane (koszty uzyskania przychodu = 7-8+9)	16 652 105,93
11	Dochód do opodatkowania (6-10)	3 937 061,56
12 a)	Odliczenia od dochodu	0,00
12 b)	Strata z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu	431 224,54
13	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu (11-12)	3 505 837

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 roku 2017 Grupa ARAMUS S.A. zrealizowała projekty w Krakowie. Koszt wytworzenia środków trwałych przeznaczonych pod wynajem własny w ramach statutowej działalności to: 3.079.907,24 zł.

8.

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

W roku 2017 Spółka dominująca ARAMUS S.A. poniosła nakłady na nabycie niefinansowych środków trwałych w wysokości 235.000 zł – nabycie lokalu użytkowego. Środek trwały przeznaczony jest pod wynajem własny w ramach statutowej działalności. W roku 2018 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 – nie dotyczy.

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 rozwoju grupy w następnych latach, jednostka dominująca skupi się na działalności inwestycyjnej, wynajmie własnych powierzchni oraz realizacji przedsięwzięć deweloperskich. W Spółce dominującej podejmowane są działania zmierzające do zmniejszenia zadłużenia, zbycia mniej rentownych składników majątku i zwiększenia efektywności z majątku wynajmowanego, które to przełożą się na osiągnięte przychody w roku 2018 oraz odblokowanie środków finansowych.

Planowane w Grupie transakcje na rok 2018 zapewnią możliwość realizowania zobowiązań, a szacowane planowane przychody zapewnią dodatnią rentowność. Zarząd Spółki dominującej uważa, że prowadzone działania są konieczne i przyniosą 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.



Realizowane będą projekty zauważalne przez Akcjonariuszy przede wszystkim w latach następnych w wynikach Spółki.

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2017 zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w ogólnej kwocie 10.678.318,01 zł. zmniejszyły się aż o 48% w stosunku do 2016 roku w związku ze spłatą pożyczek udzielonych przez osoby fizyczne oraz przedterminowej spłaty kredytu z tytułu Umowy Kredytowej nr U0003008936799 oraz Umowy Kredytowej nr U0003008964266. Jednakże w związku ze zmianą kwalifikacji kwoty 8 200 000 PLN na pożyczki krótkoterminowe, w 2017 roku Grupa Aramus uzyskała znacznie słabsze wskaźniki płynności niż w roku ubiegłym, które kształtują się na poziomie 0,61. W/w zobowiązania mają natomiast 6-cio miesięczny termin wypowiedzenia przez co nie budzą ryzyka utraty płynności finansowej Spółki.

Ponadto pomimo niższego od zobowiązań krótkoterminowych, poziomu należności krótkoterminowych w kwocie 9.955 518,60 pln, zapewnienie środków finansowych niezbędnych do terminowego realizowania zobowiązań w tym zabezpieczenie ewentualnej spłaty postawionej w stan wymagalności pożyczki mogą zapewnić natomiast planowane wpływy:

- Do 16 kwietnia 2018 roku, zgodnie z umową sprzedaży udziałów z dnia 12 lutego 2018 roku planowany jest łączny wpływ środków ze sprzedaży udziałów w spółce Prospector Sp. z o.o. w wysokości 720 000 zł
- Finalizacja w 2017 roku projektu deweloperskiego w podmiocie zależnym Apartamenty Podgórskie Sp. kom. Sp. z o.o. , będzie miała znaczenie w przychodach osiągniętych ze sprzedaży pozostałych produktów gotowych, których wartość księgowa wynosi na koniec roku wynosi 5 246 062,05 pln.
- Oddanie do wynajmu w 2017 roku kolejnych powierzchni powiększy przychody z wynajmu powierzchni własnych Spółki.

Znaczne zmniejszenie stanu zobowiązań, dodatni wynik finansowy na każdym poziomie działalności, osiągnięty zysk netto za 2017 rok oraz planowane na 2018 przychody wyklucza w ocenie Zarządu spółki dominującej, niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

2.

Wpływ innych informacji wcześniej nie wskazanych, które w istotny sposób mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych – w ocenie Zarządu nie występują inne informacje wcześniej nie wskazane, 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 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Środki pieniężne w banku	574 022,06	1 812 496,05
A	- rachunki bieżące	574 022,06	1 256 363,20
B	- depozyty do 1 roku	0,00	556 132,85
C	- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	13 287,76	4 646,34
3	Inne środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
Razem	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	587 309,82	1 817 142,39

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Zmiana stanu rezerw	poz. A.5.			Bilans - Pasywa	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwy na zobowiązania	1 681 081,64	112 509,66	0,00	1 793 591,30	112 509,66

wzrost (+) / zmniejszenie (-)	1 681 081,64	112 509,66	0,00	1 793 591,30	112 509,66
-------------------------------	--------------	------------	------	--------------	------------

2. Zmiana stanu zapasów

poz. A.6.

Bilans - Aktywa

B.I.3.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Zapasy	13 014 636,23	0,00	-7 751 574,18	13 014 636,23	7 253 579,23
wzrost (-) / zmniejszenie (+)	13 014 636,23	0,00	-7 751 574,18	13 014 636,23	7 253 579,23
				różnica	497 994,95

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu zapasów, a zmianą stanu zapasów z rachunku przepływów pieniężnych wynika z przekwalifikowania części zapasów na środki trwałe.

3. Zmiana stanu należności

poz. A.7.

Bilans - Aktywa

B.II.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Należności krótkoterminowe	1 032 161,73		-557 286,35	474 875,38	557 286,35
- w tym należności z tyt. sprzedaży ST					
wzrost (-) / zmniejszenie (+)	1 032 161,73		-557 286,35	474 875,38	557 286,35

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

poz. A.8.

Bilans - Pasywa

B.III.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
(korekty do poz)					
kredyty i pożyczki					
zaliczki otrzymane na dostawy	2 124,00	0,00	-2 124,00	0,00	-2 124,00
z tyt. podatków i ceł	141 910,49	345 838,50		487 748,99	345 838,50
z tyt. wynagrodzeń	74 443,53	21 646,18	0,00	96 089,71	21 646,18
inne - bez zobowiązań leasingowych	414 141,46	0,00	-57 867,34	356 274,12	-57 867,34
Zobowiązania	1 434 113,38	0,00	-1 222 510,30	211 603,08	-1 222 510,30
zobowiązania do 12 m-cy	1 434 113,38	0,00	-1 222 510,30	211 603,08	-1 222 510,30
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem wzrost (+) / zmniejszenie (-)	2 066 732,86	367 484,68	-1 282 501,64	1 151 715,90	-915 016,96

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	64 217,52	0,00	-29 687,98	34 529,54	29 687,98
krótkoterminowe aktywa	521 539,00	0,00	-483 850,91	37 688,09	483 850,91
razem A wzrost (-) / zmniejszenie (+)	585 756,52	0,00	-513 538,89	72 217,63	513 538,89
długoterminowe pasywa	25 650,00	0,00	-3 240,00	22 410,00	-3 240,00
krótkoterminowe pasywa	697 418,78	0,00	-564 036,90	133 381,88	-564 036,90
razem P wzrost (+) / zmniejszenie (-)	723 068,78	0,00	-567 276,90	155 791,88	-567 276,90
				A / P	-53 738,01

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 – nie dotyczy.

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 osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami – nie dotyczy.

Rada Nadzorcza

W okresie, za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Spółki Grupy ARAMUS nie zawierały żadnych znaczących transakcji z Członkami Rady Nadzorczej, 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.

Zarząd

W okresie, za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Spółka nie miały miejsca znaczące transakcje/pożyczki z Członkami.

W okresie od 01.01.2018 r. do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy ARAMUS nie zostały zawarte znaczące transakcje /umowy/ z Członkami Zarządu oraz ich krewnymi.

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 31.12.2017 zatrudniała 31 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 2017r.

Lp.	WYNAGRODZENIE BRUTTO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Członków Zarządu	248 000,00	192 000,00
2	Członków Rady Nadzorczej	11 000,00	5 000,00
	Razem Aramus S.A.	259 000,00	197 000,00

L.p	WYNAGRODZENIE BRUTTO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Członków Zarządu	0,00	10 000,00

2	Członków Rady Nadzorczej	0,00	0,00
	Razem PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	0,00	10 000,00

L.p	WYNAGRODZENIE BRUTTO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Członków Zarządu	60 000,00	63 671,00
2	Członków Rady Nadzorczej	0,00	0,00
	Razem PROSPECTOR Sp. z o.o.	0,00	63 671,00

7.

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

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 01.01.2017	Udzielono w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017	Spłacono w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017	Stan na 31.12.2017
	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 01.01.2017 - 31.12.2017	12 300,00		
2	Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta – do wypłaty w 2018r.	14 760,00		
	Razem	27 060,00	0,00	0,00

Informacja o wynagrodzeniu otrzymywanego przez autoryzowanego doradcę od spółki dominującej z tytułu świadczenia wobec spółki dominującej usług w każdym zakresie.

L.p		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
-----	--	-------------------------	-------------------------

1	Wypłacone wynagrodzenie autoryzowanemu doradcy	18 608,42	25 584,00
Razem – kwoty brutto		18 608,42	25 584,00

9.

Transakcje zawarte między jednostkami powiązanymi

Lp	Prospector Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto)	2 952,00	11 286,48
2	Należności z tytułu dostaw środków trwałych	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4 709,44	0,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
5	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
6	Zobowiązania długoterminowe	3 700,00	3 700,00

Lp	PÓLNOC NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	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	0,00	0,00
6	Zobowiązania długoterminowe	12 000,00	12 000,00

Lp	Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
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	62,58	0,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
5	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 911 399,92	4 015 121,60
6	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Lp	Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
----	--	---------------------------	---------------------------

1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	123,00
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
6	Zobowiązania długoterminowe	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 kapitale własny
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016			
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		933 336,00		933 336,00	WG		
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku					WG		
- udziały w jednostkach zależnych							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki							
- należności handlowe							
Środki pieniężne	587 309,82	1 817 142,39	587 309,82	1 817 142,39	WG		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
- zobowiązania leasingowe	540 000,37	122 203,87	540 000,37	122 203,87	WG		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	10 678 318,01	20 549 006,78	10 678 318,01	20 549 006,78	SCN		
- inne zobowiązania finansowe					SCN		

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data)

FINANCIAL CENTER sp. z o.o.

ul. Batorego 4/6, 31-135 Kraków

NIP 6762266610, REGON 356839712

KRS 0000209114

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

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data)

ARAMUS S.A.
WICEPREZES ZARZĄDU
Konrad Szymański

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

Kraków, 5 kwietnia 2018r.

(miejsce i data)

ARAMUS S.A.
PREZES ZARZĄDU
Piotr Szymański

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