

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 01.01.2018r. do 31.12.2018r. objęło Spółkę dominującą oraz 2 spółki zależne:

SPÓŁKA DOMINUJĄCA

	SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Kapitały własne na 31.12.2018	Zysk/Strata netto za okres 01.01.2018-31.12.2018
1	ARAMUS SA	30-149 Kraków ul. Balicka 35	8 438 221,04	-2 490 901,50

PODMIOTY ZALEŻNE na dzień 31.12.2018

	SPÓŁKA ZALEŻNA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2018	Udział w kapitale własnym	Zysk/Strata netto za okres 01.01.2018-31.12.2018	Kapitały własne na 31.12.2018
1	APARTAMENTY PODGÓRSKIE SPÓŁKA Z O.O. SP. KOMANDYTOWA	30-149 Kraków ul. Balicka 35	3 948,12	Suma komandytowa	2 319 205,52	1 915 559,46
2	APARTAMENTY PODGÓRSKIE Sp z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	5 000,00	100%	-13 082,20	22 219,12

PONADTO:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r. do 31.01.2018r. objęło spółkę zależną :

	SPÓŁKA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień sprzedaży udziałów	Udział w kapitale własnym
1	PROSPECTOR Sp. z o.o.	59-220 Legnica ul. Rycerska 2	354 004,01	100%

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. Dlatego też w sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględniono wynik finansowy spółki PROSPECTOR jako spółka ta osiągnęła do dnia 31 stycznia 2018 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r. do 31.08.2018r. objęło spółkę zależną :

	SPÓŁKA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień sprzedaży udziałów	Udział w kapitale własnym
1	PÓŁNOC Nieruchomości Sp. z o.o.	30-149 Kraków ul. Balicka 35	1 351 360,81	100%

W dniu 3 września 2018 roku Zarząd ARAMUS S.A. dokonał zbycia osobom fizycznym 26 300 udziałów spółki zależnej Północ Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, przy ul. Balickiej 35, 30-149 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem 0000480893 każdy o wartości nominalnej 50,00 zł. (słownie: pięćdziesiąt złotych) tj. o łącznej wartości nominalnej 1 315 000,00 zł (słownie: jeden milion trzysta piętnaście tysięcy złotych), które łącznie stanowią 100 % w kapitale zakładowym spółki zależnej i dają prawo do wykonywania 100 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki za łączną kwotę 800 000,00 zł. Dlatego też w sprawozdaniu skonsolidowanym uwzględniono wynik finansowy spółki Północ Nieruchomości jako spółka ta osiągnęła do dnia 31 sierpnia 2018 roku.

1.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

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

SERIA/ RODZAJ AKCJI	RODZAJ UPRIWILEJOWANIA AKCJI	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE AKCJI	LICZBA PRZYSŁUGUJĄCYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ % W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
A AKCJE IMIENNE UPRIWILEJOWANE	1 akcja = 2 głosy na WZA	2 000 000,00	31,35%	4 000 000,00	47,73%
B AKCJE ZWYKŁE NA 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	2 666 078,00	41,79%	3 666 078,00	43,75%
2	Konrad Sumara	2 291 029,00	35,91%	3 291 029,00	39,27%

3	Pozostali Akcjonariusze	1 422 893,00	22,30%	1 422 893,00	16,98%
	SUMA	6 380 000,00	100,00%	8 380 000,00	100,00%

2.

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.

W dniu 28.02.2014r. w wyniku połączenia Aramus S. A. ze spółką Aramus Investments Sp. z o.o. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 K.S.H. powstała dodatnia wartość firmy w kwocie 1 781 855,78. Od wartości firmy Spółka dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności tj. 10 lat. Do dnia 31 grudnia 2018 roku zostały dokonane odpisy amortyzacyjne wartości firmy w wysokości 861 230,40. 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 miało negatywny wpływ na strukturę biznesu. Ponadto uzasadnieniem dla ustalenia okresu amortyzacji na okres 10 lat jest przewidywany okres prowadzenia działalności wspólnie z przejętą jednostką. Zarząd jednostki dominującej 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.

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Sprawozdanie finansowe za bieżący okres oraz sprawozdanie finansowe za okres poprzedni są porównywalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres:

od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. konsolidacją zostały objęte spółki:

	ARAMUS S.A. – SPÓŁKA DOMINUJĄCA	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji na dzień 31.12.2018	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%

Dodatkowo do konsolidacji zostały włączone przychody i koszty spółki PROSPECTOR sp. z o.o. za okres od 01.01.2018r. do 31.01.2018r. oraz przychody i koszty spółki Północ Nieruchomości sp. z o.o. za okres od 01.01.2018r. do 31.08.2018r.

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 istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

W okresie od dnia 31.12.2018r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły:

W dniu 30 stycznia 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Aramus S.A. Na NWZA podjęto uchwałę nr 4 w sprawie zniesienia dematerializacji wszystkich zdematerializowanych akcji Spółki oraz wycofania ich z Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Uchwała została złożona Do Komisji Nadzoru Finansowego. Do dnia sporządzenia sprawozdania, nie została podjęta uchwała w sprawie zniesienia dematerializacji wszystkich zdematerializowanych akcji Spółki oraz wycofania ich z Alternatywnego Systemu Obrotu.

W dniu 11 marca 2019 r. Spółka powzięła informację o wniesieniu powództwa o uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 stycznia 2019 r. w sprawie zniesienia dematerializacji wszystkich zdematerializowanych akcji Spółki oraz wycofania ich z Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W dniu 1 kwietnia 2019 r. Spółce doręczono pozew akcjonariusza o uchylenie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 stycznia 2019 r. w sprawie zniesienia dematerializacji wszystkich zdematerializowanych akcji Spółki oraz wycofania ich z Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Wraz z pozwem Spółce doręczono postanowienie Sądu o oddaleniu wniosku akcjonariusza o zabezpieczenie powództwa poprzez wstrzymanie wykonania uchwały. Sąd podzielił stanowisko Spółki wyrażone w piśmie procesowym złożonym w postępowaniu zabezpieczającym i odmawiając udzielenia zabezpieczenia podkreślił, że powód nie uprawdopodobnił swojego roszczenia.

5.

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy

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 01.01.2018 – 31.12.2018

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	186 855,58	1 518 532,58	0,00	1 705 388,16
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	186 855,58	1 518 532,58	0,00	1 705 388,16
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	0,00	8 404,92	0,00	1 790 260,70
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	683 044,80	77 107,22	626 795,47	0,00	1 386 947,49
7.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	178 185,60	0,00	142,06	0,00	178 327,66

7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzenie we	0,00	178 185,60	0,00	142,06	0,00	178 327,66
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	77 107,22	618 532,61	0,00	695 639,83
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	77 107,22	618 532,61	0,00	695 639,83
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	861 230,40	0,00	8 404,92	0,00	869 635,32
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	1 098 810,98	109 748,36	900 142,03	0,00	2 108 701,37
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	920 625,38	0,00	0,00	0,00	920 625,38

- 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 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	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/umorzniowe	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

- Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018

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	11 556 509,56	92 734,90	768 288,50	27 999,29	0,00	0,00	18 254 972,25
2.	Zwiększenie wartości brutto (tytułu):	0,00	0,00	0,00	354 441,96	0,00	49 500,00	0,00	403 941,96
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 ŚT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00	0,00	49 500,00
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 (leasing)	0,00	0,00	0,00	354 441,96	0,00	0,00	0,00	354 441,96
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	413 737,10	73 054,03	225 306,96	3 380,38	0,00	0,00	715 478,47
3.1.	- sprzedaż	0,00	413 737,10	52 450,03	225 306,96	3 380,38	0,00	0,00	694 874,47
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	20 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 604,00
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 - przemieszczenie 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	11 142 772,46	19 680,87	897 423,50	24 618,91	49 500,00	0,00	17 943 435,74
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	1 486 621,10	82 286,40	210 862,65	27 999,29	0,00	0,00	1 807 769,44
7.	Zwiększenie umorzenia (tytułu):	0,00	490 376,28	1 377,04	144 040,50	0,00	0,00	0,00	635 793,82
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	490 376,28	1377,04	144 040,50	0,00	0,00	0,00	635 793,82
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	110 381,26	70 955,85	128 373,65	3 380,38	0,00	0,00	313 091,14
8.1.	- sprzedaż	0,00	110 381,26	50 351,85	128 373,65	3 380,38	0,00	0,00	292 487,14

8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	20 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 604,00
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 - przemieszczenia 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	1 866 616,12	12 707,59	226 529,50	24 618,91	0,00	0,00	2 130 472,12
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	5 809 440,00	10 069 888,46	10 448,50	557 425,85	0,00	0,00	0,00	16 447 202,81
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	5 809 440,00	9 276 156,34	6 973,28	670 894,00	0,00	49 500,00	0,00	15 812 963,62

• Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2017 – 31.12.2017

.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 (leasing)	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
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 - przemieszczenie 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	11 556 509,56	92 734,90	768 288,50	27 999,29	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	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	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	607 748,84
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	152 435,50	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	152 435,50
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 - przemieszczenia 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	1 486 621,10	82 286,40	210 862,65	27 999,29	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	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	16 447 202,81

7.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

8.

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

Nie dotyczy

9.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystość	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	1375 m ²			1375 m ²
Wartość szacunkowa	3 657 440,00			3 657 440,00

10.

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

Nie dotyczy

11.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

UDZIAŁY, AKCJE JEDNOSTKI DMINUJĄCEJ - W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH	%	Ilość posiadanych udziałów	Wartość
APARTAMENTY PODGÓRSKIE SP. Z O.O. SP. KOMANDYTOWA	99%	wkład	3 948,12
APARTAMENTY PODGÓRSKIE SP. Z O.O.	100%	50	5 000,00
RAZEM UDZIAŁY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH		50	8 948,12

12.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

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 decyzję 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	8 318,82	0,00	1 308,67	0,00	7 010,15
- na udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na koszty pozostałe	8 318,82	0,00	1 308,67	0,00	7 010,15
Rezerwa na zobowiązania	283 695,90	1 818 709,14	0,00	63 299,59	2 039 105,45
- na pozostałe zobowiązania sądowe	283 695,90	1 818 709,14	0,00	63 299,59	2 039 105,45
Razem	292 014,72	1 818 709,14	1 308,67	63 299,59	2 046 115,60

Ujęcie stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ip.	ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Rezerwy wpływające na podatek odroczoney		Aktywa odniesione na podatek odroczoney		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz) własny	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz) własny
	1	2	3	4	5	6
1	Stan na początek okresu sprawozdawczego	1 501 576,58		28 529,54		
2	Zmiana (+) / (-)	188 482,56		-20 226,73		
3	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (1+2)	1 690 059,14		8 302,81		
3a	- w tym z tytułu strat podatkowych					

Istotna pozycja wykazanej rezerwy na podatek odroczoney to: wartość ustalonej rezerwy z tytułu podatku odroczonego od różnicy pomiędzy wartością bilansową i wartością podatkową środków trwałych na dzień bilansowy 31.12.2018 roku

Środki Trwałe - stan na dzień 31.12.2018	Wartość podatkowa NETTO	Wartość bilansowa NETTO	Korekta wartości	Podatek odroczoney 19%
Grunty	508 787,50	5 809 440,00	5 300 652,50	1 007 123,988
Budynki	958 067,07	3 881 568,66	2 923 501,59	555 465,30
	1 466 854,57	9 691 008,66	8 224 154,09	1 562 589,28

oraz na dzień bilansowy 31.12.2017 roku

Środki Trwałe - stan na dzień 31.12.2017	Wartość podatkowa NETTO	Wartość bilansowa NETTO	Korekta wartości	Podatek odroczoney 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

13.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

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	203 909,31	0,00	782,63	203 126,68	0,00
2	Odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	203 909,31	0,00	782,63	203 126,68	0,00

14.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	RAZEM	
	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
Kredyty i pożyczki bankowe	1 768 119,61	1 986 598,07
Pożyczki	0,00	0,00
Leasing finansowy	477 777,62	427 917,61
Pozostałe zobowiązania długoterminowe kaucje	490 131,52	148 150,00
Razem	2 736 028,75	2 562 665,68

Podział zobowiązań długoterminowych wg stanu na 31.12.2018 roku wg okresów spłaty.

Spłaty	Kredyt	Pożyczki	Kaucje	Leasing
do roku	218 396,09	500 000,00	23 000,00	145 863,84
od 1-3 lat	476 003,07	0,00	39 000,00	289 134,47
od 3 do 5 lat	533 334,67	0,00	355 471,52	188 643,15
powyżej 5 lat	758 781,87	0,00	24 800,00	
Nieokreślony		0,00	59 860,00	
Razem	1 986 515,70	500 000,00	502 131,52	623 641,46

Wykazany na dzień 31.12.2018 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 PLN
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.

15.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

	Rodzaj zabezpieczenia	Stan zobowiązań zabezpieczonych na:	
		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Hipoteka kaucyjna	3 750 000,00	3 750 000,00
2	Hipoteka (Umowa Kredytowa nr U0003008936799; Umowa Kredytowa nr U0003008964266)	0,00	0,00
3	Zastaw, w tym skarbowy	0,00	0,00
4	Weksle:	0,00	0,00
	Leasing 16/018939	"weksel in blanco"	"weksel in blanco"
	Leasing 16/028096	"weksel in blanco"	"weksel in blanco"
	Leasing 17/016577	"weksel in blanco"	"weksel in blanco"
	Leasing 18/016929	"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"
	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. 31.12.2018 Wpis hipoteki do kwoty 3.750.000,00 na nieruchomości Kraków Krowodrza obr. 6 na zabezpieczenie wierzytelności o zwrot kredytu nr umowy U0003109046777 (umowa z dnia 04 lipca 2016r.), 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. 31.12.2018 – 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 jw. 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.

16.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek. Na dzień 31.12.2018r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Grupa posiada zobowiązania warunkowe zgodne z zestawieniem:

weksel " in blanco" + deklaracja wekslowa z 22.12.2016 Leasing operacyjny 16/028096z 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 18.06.2018 Leasing operacyjny 18/016929 z dnia 18.06.2018	317 886,18
SUMA	844 322,26

17.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KRÓTKOTERMINOWE		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	PRENUMERATY – WYDAWNICTWA FACHOWE	37,50	0,00
2	KOSZTY PROWADZENIA RACHUNKU POWIERNICZEGO	0,00	0,00

3	KOSZTY ZWIĄZANE Z FINANSOWANIEM PRZEDSIĘWZIĘCIA DEWELOPERSKIEGO	0,00	0,00
4	REKLAMA, PROMOCJA, MARKETING	0,00	0,00
5	KOSZTY BEZPOŚREDNIE SPRZEDAŻY MIESZKAŃ	0,00	0,00
6	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	12 518,42	20 425,27
7	REKRUTACJA PRACOWNIKÓW	0,00	8 458,80
8	ROZLICZENIE MEDIÓW	0,00	0,00
9	INNE	258,17	8 804,02
RAZEM		12 814,09	37 688,09

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne RMP – długoterminowe	19 170,00	22 410,00
-	czynsze - pobrane z góry		
-	inne / dotacja celowa na ŚT/	19 170,00	22 410,00
3	Inne RMP – krótkoterminowe	101 858,37	133 381,88
-	fakturowane zaliczki na zakup lokali	98 618,37	126 441,89
-	Zarachowane ustalone na dzień bilansowy (nieujęte w fakturach) przychody z tytułu wykonania usług (częściowego)		
-	inne /	3 240,00	6 939,99
RAZEM (1+2+3)		121 028,37	155 791,88

18.

Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Wykaz zobowiązań wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe		Zobowiązania krótkoterminowe	
	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Kredyty i pożyczki	1 768 119,61	1 986 598,07	718 396,09	8 691 719,94
Inne zobowiązania finansowe	477 777,62	427 917,61	145 863,84	112 082,76
Inne	490 131,52	148 150,00	20 597,40	356 274,12

Wykaz należności wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Należności długoterminowe		Należności krótkoterminowe	
	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
Inne	225 000,00	0,00	175 000,00	0,00

19.

Wycena według wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Nie dotyczy

II

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

III

1.

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

L.p.	Wyszczególnienie (kraj)	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2017
I	Przychody netto ze sprzedaży	9 650 585,32	20 011 191,53
a	Wyroby	7 275 195,46	15 526 985,56
b	Usługi	2 375 389,86	3 604 392,96
	- usługi wynajmu nieruchomości własnych	1 371 441,57	879 934,77
	- usługi pośrednictwa w obrocie nieruchom.	322 712,46	637 929,25
	- usługi pośrednictwa kredytowego	0,00	1 360,00
	- franchising (opłaty licencyjne)	546 556,08	750 180,52
	- inne	134 679,75	1 334 988,42
c	Towary i materiały	0,00	879 813,01
II	Pozostałe przychody operacyjne	411 487,82	587 478,37
III	Przychody finansowe	18 815,72	4 195,11
	Razem przychody i zyski	10 080 888,86	20 602 865,01

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.

Nie dotyczy

3.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY - stan na 31.12.2018						
Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1	Odpis aktualizujący wartość towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Odpis aktualizujący wartość materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.

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

Nie dotyczy

5.

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

Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
Wynik bilansowy brutto	344 884,50	3 166 211,96
Podatek bieżący	443 110,00	512 921,00
Podatek odroczony	315 971,20	-23 547,54
Wynik bilansowy netto	-414 196,70	2 676 838,50

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego brutto.

	PRZEKSZTAŁCENIE WYNIKU BILANSOWEGO W WYNIK PODATKOWY	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Przychody wg. rachunku zysków i strat	10 080 888,86	20 602 865,01
2	Koszty wg rachunku zysków i strat	10 051 333,18	17 400 574,81
3	Zysk / Strata brutto na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	318 335,18	0,00
4	Odpis wartości firmy	3 006,36	36 078,24
5	Zysk / Strata - brutto (1-2+/-3-4)	344 884,50	3 166 211,96
6	Przychody nie wchodzące do podstawy opodatkowania z tego:	99 524,52	22 512,36
a	Rozliczenie dotacji celowej na ŚT	3 240,00	3 240,00
b	Rozwiązane rezerwy na zobowiązania i koszty	96 284,52	19 272,36
7	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00	8 814,84
a	Inne	0,00	8 814,84
8	Przychody skorygowane (1+3 – 6 + 7)	10 299 699,52	20 589 167,49
9	Koszty	10 054 339,54	17 436 653,05
10	Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	2 792 384,07	1 040 172,09
a	Niezapłacone składki ZUS pracodawcy i niewypłacone wynagrodzenia	48 333,85	73 638,72
b	Amortyzacja nie stanowiąca KUP	701 804,20	510 859,23
c	Rezerwy na koszty i zobowiązania	1 818 223,96	162 754,75
d	Dodatnia wartość firmy	178 185,60	178 185,60
e	Koszty reprezentacji	5 241,55	2 801,00
f	Odsetki od leasingu finansowego bilansowo, operacyjnego podatkowo	22 711,43	17 378,55
g	Odsetki budżetowe	2 567,00	307,49
h	Dotacja na środki trwałe	3 240,00	3 240,00
i	Odpis wartości firmy	3 006,36	36 078,24
j	Odpis aktualizujący (należności, zapasy)	0,00	47 928,85
k	Pozostałe koszty	9 070,12	6 999,66
11	Pozycje zwiększające koszty uzyskania przychodu	299 833,47	255 624,97
a	Amortyzacja podatkowa ŚT, WNiP	44 139,51	70 084,68
b	Oплата wstępna i raty leasingowe	213 965,32	119 131,35

c	Zapłacony ZUS + wynagrodzenia	41 728,64	57 966,18
d	Inne	0,00	8 442,76
12	Koszty skorygowane (koszty uzyskania przychodu = 9-10+11)	7 561 788,94	16 652 105,93
13	Dochód do opodatkowania (8-12)	2 737 910,58	3 937 061,56
14	Strata z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu	364 373,81	431 224,54
15	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu (13-14)	2 373 537,00	3 505 837,00

6.

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

Nie dotyczy

7.

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

Nie dotyczy.

8.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

9.

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

Jednostka dominująca poniosła nakłady w wysokości 49.500,00 na środki trwałe w budowie. W roku 2019 grupa ARAMUS nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe – środki trwałe wykorzystywane na potrzeby jednostki.

10.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W dniu 9 października 2018 roku Spółka dominująca otrzymała decyzję Ministra Finansów stwierdzającą przejście na rzecz Skarbu Państwa udziału w wysokości 6465/10560 w prawie własności nieruchomości w Krakowie, numer obrębu ewidencyjnego 13, Stare Podgórze., na podstawie art. 1, art. 2 i art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 9 kwietnia 1968 roku o dokonywaniu w księgach wieczystych wpisów na rzecz Skarbu Państwa w oparciu o międzynarodowe umowy o uregulowaniu roszczeń finansowych. Decyzja jest nieostateczna. Przedmiotowa decyzja jedynie deklaratoryjnie stwierdza przejście własności nieruchomości na Skarb Państwa i nie może stanowić podstawy wpisu prawa własności na rzecz Skarbu Państwa w księdze wieczystej, prowadzonej dla nieruchomości. Spółka dominująca odwołała się składając wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy, który do dnia sporządzenia sprawozdania nie został jeszcze rozpatrzony. Stosując natomiast zasadę ostrożności Zarząd Spółki dominującej podjął decyzje o utworzeniu rezerwy. W związku z otrzymaną decyzją Spółka dominująca utworzyła rezerwę w wysokości 1.802.675,56 PLN, która zwiększyła pozostałe koszty operacyjne.

IV

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

V

Informacje o połączeniu jednostek powiązanych

Nie dotyczy

VI

1.

Informacje o możliwości kontynuowania działalności

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Aramus S.A. wskazuje na niepewność związaną z kontynuacją działalności gospodarczej. Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom. istotnie ograniczają swoją działalność.

Grupa w 2018 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 9 650 585,32 zł i są one niższe o 52% w porównaniu z przychodami analogicznego okresu 2017 roku, w związku z zakończeniem sprzedaży lokali przez spółkę zależną Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom. Przychody ze sprzedaży 2018 roku to w 86% przychody zrealizowane przez w/w spółkę. Grupa w 2018 roku zanotowała zysk ze sprzedaży na poziomie 1 971 503,39 zł oraz zysk z działalności operacyjnej w wysokości 343 346,70 zł. Grupa w 2018 roku osiągnęła stratę netto w wysokości -414 196,70 zł. Znaczny wpływ na poniesioną w 2018 roku stratę netto miało utworzenie rezerwy w wysokości 1 802 675,56 zł, która zwiększyła pozostałe koszty operacyjne w spółce dominującej, w związku z otrzymaniem 9 października 2019 roku decyzji Ministra Finansów stwierdzającej przejście na rzecz Skarbu Państwa udziału w wysokości 6465/10560 w prawie własności posiadanej przez Spółkę nieruchomości. Stosując natomiast zasadę ostrożności Zarząd Spółki dominującej podjął decyzje o utworzeniu rezerwy. W przypadku ustania przesłanek utworzenia rezerwy kwota będzie ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych.

W związku z poniesioną stratą wskaźniki rentowności przyjęły wartości ujemne.

W 2018 roku wskaźniki płynności osiągnęły wartości niższe od preferencyjnych.

Na taki stan wpływ miał wyższy o 12 273,33 zł poziom zobowiązań krótkoterminowych (1 020 523,03 zł) od aktywów obrotowych (1 008 249,70 zł). Wśród tych zobowiązań kwota 218 396,09 zł to zobowiązanie z tytułu kredytu udzielonego Spółce dominującej. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest przelew wierzytelności z powiadomieniem wynikających z wszelkich obecnych i przyszłych umów najmu powierzchni w nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie kredytu w kwocie minimum 144 229,38 zł kwartalnie, hipoteka na prawie wieczystego użytkowania oraz na prawie własności nieruchomości. Kwota 500.000,00 zł to kwota pożyczki która do dnia sporządzenia raportu została spłacona. Spółka dominująca systematycznie analizuje terminy zapadalności należności oraz wymagalności zobowiązań. Wszystkie spółki Grupy płacą zobowiązania zgodnie z terminami wymagalności i nie mają zobowiązań przeterminowanych. Stosując zatem w/w metody zarządzania płynnością oraz instrumenty zabezpieczenia spłaty kredytu, Zarząd Spółki dominującej nie widzi zagrożenia utraty płynności.

Wskaźniki zadłużenia w 2018 roku uległy znacznej poprawie w związku ze spłatą kredytu w spółce Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom. Wskaźnik ogólnego zadłużenia przyjął poziom 20,9%, wskaźnik zadłużenia kapitału własnego na poziomie 36,24% co oznacza poprawę w stosunku do 2017 roku lecz

oznacza wciąż znaczne zaangażowanie obcych źródeł finansowania w stosunku do źródeł własnych. Poziom kredytów i pożyczek spadł o 76,71%.

Należy zwrócić uwagę na fakt, iż istnieje niepewność związana z możliwością kontynuacji działania Aramus SA-spółki dominującej. Niepewność wynika z tego, że spółka dominująca w 2018 roku zanotowała stratę ze sprzedaży na poziomie -378 931,24 zł oraz stratę z działalności operacyjnej w wysokości -2 053 749,69 zł. Na poniesioną stratę istotnie wpłynęło utworzenie opisanej powyżej rezerwy. W związku z poniesioną stratą wskaźniki rentowności Spółki dominującej przyjęły wartości ujemne. W 2018 roku wskaźniki płynności Spółki dominującej osiągnęły wartości dużo niższe od preferencyjnych. Na taki stan wpływ miał znacznie wyższy poziom zobowiązań krótkoterminowych (982 400,42 zł) od aktywów obrotowych (361 640,16 zł). Wartość 218 396,09zł z kwoty zobowiązań, to zobowiązanie z tytułu kredytu o numerze umowy U0003109046777. Na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w ogólnej kwocie na poziomie 2 486 515,70 zł. Zobowiązania te zmniejszyły się o 76% w stosunku do 2017 roku.

Ponadto w spółce zależnej Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom. w bieżącym, tj. 2019 roku przewidywane jest istotne ograniczenie działalności. W związku z zakończoną sprzedażą lokali w zrealizowanym projekcie „ Apartamenty Dąbrowskiego” realizowanego przez Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. kom, przychody ze sprzedaży w 2019 roku będą znacznie ograniczone w stosunku do roku 2018. Przewidywany jest spadek wielkości przychodów ze sprzedaży o ok. 86%. Spadkowi przychodów towarzyszyć będzie spadek kosztów również o ok. 86%. W przypadku braku rozpoczęcia realizacji kolejnego projektu deweloperskiego czy zakupu nieruchomości celem sprzedaży/wynajmu, spółka zależna będzie czerpać przychody jedynie z wynajmu nieruchomości własnych.

Zarząd Spółki dominującej ocenia, iż pomimo okoliczności związanych z niepewnością kontynuacji działalności spółek , wpływ wskazanych powyżej kwestii na przyszłą sytuację Grupy jest ograniczony. Grupa ma możliwość funkcjonowania w wyżej opisanych warunkach. W związku z tym Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, zarówno wskazanych powyżej jak i innych, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

2.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Środki pieniężne w banku	221 951,94	574 022,06
A	- rachunki bieżące	221 951,94	574 022,06
B	- depozyty do 1 roku	0,00	0,00
C	- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
2	Środki pieniężne w kasie	442,40	13 287,76
3	Inne środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
Razem	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	222 394,34	587 309,82

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - Pasywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwy na zobowiązania	1 793 591,30	1 942 583,44	0,00	3 736 174,74	1 942 583,44	
wzrost (+) / zmniejszenie (-)	1 793 591,30	1 942 583,44	0,00	3 736 174,74	1 942 583,44	

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - Aktywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Zapasy	5 263 062,05	0,00	-4 679 531,92	583 530,13	4 679 531,92	
wzrost (-) / zmniejszenie (+)	5 263 062,05	0,00	-4 679 531,92	583 530,13	4 679 531,92	

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - Aktywa		B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Należności krótkoterminowe	474 875,38		-60 364,24	414 511,14	60 364,24	
- w tym należności z tyt. sprzedaży ŚT						
wzrost (-) / zmniejszenie (+)	474 875,38		-60 364,24	414 511,14	60 364,24	

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		poz. A.8.		Bilans - Pasywa		B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tyt. podatków i ceł	487 748,99	0,00	-413 889,83	73 859,16	-413 889,83	
z tyt. wynagrodzeń	96 089,71	0,00	-59 533,99	36 555,72	-59 533,99	
inne - bez zobowiązań leasingowych	504 424,12	6 304,80	0,00	510 728,92	6 304,80	
Zobowiązania	211 603,08	0,00	-186 352,26	25 250,82	-186 352,26	
zobowiązania do 12 m-cy	211 603,08	0,00	-186 352,26	25 250,82	-186 352,26	
razem wzrost (+) / zmniejszenie (-)	1 299 865,90	6 304,80	-659 776,08	646 394,62	-653 471,28	

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	34 529,54	0,00	-20 601,73	13 927,81	20 601,73
krótkoterminowe aktywa	37 688,09	0,00	-24 874,00	12 814,09	24 874,00
razem A wzrost (-) / zmniejszenie (+)	72 217,63	0,00	-45 475,73	26 741,90	45 475,73
długoterminowe pasywa	22 410,00	0,00	-3 240,00	19 170,00	-3 240,00
krótkoterminowe pasywa	133 381,88	0,00	-31 523,51	101 858,37	-31 523,51
razem P wzrost (+) / zmniejszenie (-)	155 791,88	0,00	-34 763,51	121 028,37	-34 763,51
				A / P	10 712,22

3.

3. a)

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

Nie dotyczy

3. b)

Informacje o transakcjach (wraz ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Nie dotyczy

3. c)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Grupa na dzień 31.12.2018 zatrudniała 3 osoby (pracownicy umysłowi) w przeliczeniu na pełne etaty. Pozostałe osoby współpracują w ramach Grupy na zasadzie umowy zlecenie i o dzieło.

3. d)

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Lp.	WYNAGRODZENIE BRUTTO ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Członków Zarządu	360 000,00	248 000,00
2	Członków Rady Nadzorczej	28 538,22	11 000,00
	Razem Aramus S.A.	388 538,22	259 000,00

3. e)

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy

3. f)

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.		za obowiązkowe badanie SF	inne usługi poświadczające	inne usługi
1	Wypłacone wynagrodzenie biegłego rewidenta w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018	14 760,00		
2	Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta – do wypłaty w 2019r.	14 760,00		
	Razem	29 520,00	0,00	0,00

Informacja o wynagrodzeniu wypłaconym lub należnym autoryzowanemu doradcy od Spółki dominującej z tytułu świadczenia wobec Spółki dominującej usług w każdym zakresie.

Lp.		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1	Wypłacone wynagrodzenie autoryzowanemu doradcy	4 428,00	18 608,42
	Razem – kwoty brutto	4 428,00	18 608,42

3. g)

Informacje o nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

4.

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Lp.	Prospector Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto)	0,00	2 952,00
2	Należności z tytułu dostaw środków trwałych	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	4 709,44
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	3 700,00

Lp.	PÓŁNOC NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
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	0,00	12 000,00

Lp.	Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o. Sp. Komandytowa	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
1	Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto)	0,00	0,00
2	Należności z tytułu dostaw środków trwałych	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	62,58

4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00	0,00
5	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	1 911 399,92
6	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Lp.	Apartamenty Podgórskie Sp. z o.o.	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
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	0,00	0,00

7.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

Nie dotyczy

Klasyfikacja i charakterystyka instrumentów finansowych

Grupa ARAMUS	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		sposób wyceny na dzień bilansowy	skutki przeszacowania odniesione na wynik finansowy	skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
Kategoria	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00			
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku		-		-	WG		
- akcje / udziały w pozostałych jednostkach							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00			
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku					WG		
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku					WG		
- udziały w jednostkach zależnych							
Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00			
- objęte obligacje							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki							
- należności handlowe							
Środki pieniężne	222 394,34	587 309,82	222 394,34	587 309,82	WG		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	3 110 157,16	11 218 318,38	3 110 157,16	11 218 318,38			
- zobowiązania leasingowe	623 641,46	540 000,37	623 641,46	540 000,37	WG		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 486 515,70	10 678 318,01	2 486 515,70	10 678 318,01	SCN		
- inne zobowiązania finansowe					SCN		

.....
imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

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