

**TAMARK SPÓŁKA AKCYJNA**  
**Kartoszyno**  
**Ul.Przemysłowa 5**  
**84-110 Krokowa**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2019/2020 R.**

(Sporządzone za okres od 01.10.2019 do 30.09.2020)

**TAMARK S.A.**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało dla Spółki Akcyjnej „TAMARK” z siedzibą w Kartoszynie przy ulicy Przemysłowej 5, 84-110 Krokowa.
2. Spółka wpisana została do Rejestru Handlowego w Sądzie Rejonowym w Gdańsku pod nr RHB12603 w dniu 07.01.1998 r. Natomiast 19 grudnia 2002 r. Spółka „TAMARK” została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Gdańsk-Północ VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000137926.
3. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż środków do pielęgnacji roślin a w szczególności środków ochrony roślin w małych opakowaniach, nawozów, narzędzi ogrodniczych oraz innych artykułów związanych z ogrodnictwem. Natomiast zgodnie ze statutem i wpisem do KRS przedmiotem działalności Spółki jest także:
  - handel hurtowy art. przemysłowymi, chemicznymi
  - usługi reklamowe, consultingowe, marketingowe
  - sprzedaż hurtowa na zasadzie bezpośredniej lub kontraktu
  - usługi magazynowe, transportowe, poligraficzne, związane z pakowaniem
  - wynajem środków transportu, maszyn i urządzeń biurowych
  - działalność wydawnicza.
4. Czas działania Spółki nie został w żaden sposób ograniczony, zgodnie ze Statutem Spółka została powołana na czas nieoznaczony.
5. Roczne sprawozdanie sporządzone zostało za okres od 01.10.2019 do 30.09.2020
6. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę „TAMARK” w dającej się przewidzieć przyszłości.

8. W okresie którego dotyczy sprawozdanie nie nastąpiło połączenie Spółki „TAMARK” z inną jednostką.
9. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
- Dla amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, metodą liniową.
  - Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
  - Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową w programie magazynowym a tylko wartościową w ewidencji księgowej wycenia się wg cen zakupu.

Kartoszyno, 08 grudzień 2020 r.

Sporządził

**GL. KSIĘGOWA**

*Barbara Wilk*  
**mgr Barbara Wilk**

**PARENTIS Sp. z o.o.**  
Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 587-15-10-882

**PREZES ZARZĄDU**

*W. Kacmąjor*  
**mgr inż. Wiktor Kacmąjor**

Zatwierdził

**TAMARK S.A.**  
Kartoszyno, ul. Przemysłowa 6  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 863-17-82-009  
-221-

**TAMARK S.A.**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**USTĘP 1**

**Pkt. 1** Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów trwałych tj. 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.

**WARTOŚĆ NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH BRUTTO:**

| NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW<br>AKTYWÓW TRWAŁYCH | STAN NA<br>01.10.2019 | PRZYCHODY            | ROZCHODY             | STAN NA<br>30.09.2019 |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Wartości niematerialne i prawne            | 242.078,87            | 7.800,00             | 0,00                 | 249.878,87            |
| Rzeczowe aktywa trwałe                     | 3.783.563,18          | 733.183,05           | 311.885,52           | 4.204.860,71          |
| Inwestycje długoterminowe                  | 13.016.820,52         | 12.500.000,00        | 12.000.000,00        | 13.516.820,52         |
| <b>Ogółem</b>                              | <b>17.042.462,57</b>  | <b>13.240.983,05</b> | <b>12.311.885,52</b> | <b>17.971.560,10</b>  |

**SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH:**

**WARTOŚĆ BRUTTO:**

| NAZWA GRUPY                     | STAN NA<br>01.10.2019 | PRZYCHODY         | ROZCHODY          | STAN NA<br>30.09.2020 |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Grunty                          | 1.530.243,49          | -                 | -                 | 1.530.243,49          |
| Budynki i budowle               | 123.421,04            | -                 | -                 | 123.421,04            |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 95.743,80             | 15.191,21         | -                 | 110.935,01            |
| Środki transportu               | 1.872.207,79          | 293.034,31        | 672.183,05        | 1.493.059,05          |
| Pozostałe środki trwałe         | 161.947,06            | 3.660,00          | 61.000,00-        | 104.607,06            |
| <b>Ogółem</b>                   | <b>3.783.563,18</b>   | <b>311.885,52</b> | <b>733.183,05</b> | <b>3.362.265,65</b>   |

**UMORZENIA – AMORTYZACJA lub TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH:**

| NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW<br>AKTYWÓW TRWAŁYCH | STAN NA<br>01.10.2019 | AMORTYZACJA<br>ZA ROK | ZMNIEJSZENIA      | STAN NA<br>30.09.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Wartości niematerialne<br>i prawne         | 191.851,93            | 21.765,74             | -                 | 213.617,67            |
| Rzeczowe aktywa trwałe                     | 1387.376,30           | 515.550,69            | 728.631,37        | 1.174.295,62          |
| Inwestycje długoterminowe                  | 16.820,52             | -                     | -                 | 16.820,52             |
| <b>Ogółem aktywa trwałe</b>                | <b>1.596.048,75</b>   | <b>537.316,43</b>     | <b>728.631,37</b> | <b>1.404.733,81</b>   |

**UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH:**

| NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW<br>MAJĄTKU TRWAŁEGO | STAN NA<br>01.10.2019 | AMORTYZACJA<br>PLANOWANA | ROZCHODY          | STAN NA<br>30.09.2020 |
|--|-----------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|
| Budynki i budowle                          | 53.549,16             | 7.282,08                 | 0,00              | 60.831,24             |
| Urządzenia techniczne i maszyny            | 91.919,39             | 16.625,33                | 0,00              | 108.544,72            |
| Środki transportu                          | 1.097.389,19          | 470.554,78               | 667.631,37        | 900.312,60            |
| Pozostałe środki trwałe                    | 144.518,56            | 21.088,50                | 61.000,00         | 104.607,06            |
| <b>Ogółem</b>                              | <b>1.387.376,30</b>   | <b>515.550,69</b>        | <b>728.631,37</b> | <b>1.174.295,62</b>   |

**WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH:**

| NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO | STAN NA 01.10.2019   | STAN NA 30.09.2020   |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Wartości niematerialne i prawne</i>  | 50.226,94            | 36.261,20            |
| Rzeczowe aktywa trwałe                  | 2.396.186,88         | 2.187.970,03         |
| Inwestycje długoterminowe               | 13.000.000,00        | 13.500.000,00        |
| Długoterminowe rozl. międzyokresowe     | 155.422,00           | 69.668,00            |
| <b>Ogółem</b>                           | <b>15.601.835,82</b> | <b>15.793.899,23</b> |

**WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH:**

| NAZWA GRUPY                     | STAN NA 01.10.2019  | STAN NA 30.09.2020  |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Grunty                          | 1.530.243,49        | 1.530.243,49        |
| Budynki i budowle               | 69.871,88           | 62.589,80           |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 3.824,41            | 2.390,29            |
| Środki transportu               | 774.818,60          | 592.746,45          |
| Pozostałe środki trwałe         | 17.428,50           | 0                   |
| <b>Ogółem</b>                   | <b>2.396.186,88</b> | <b>2.187.970,03</b> |

**2.Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących

**3.Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania ,określonego odpowiednio w art.44b ust.10 oraz art.33 ust.3**

Nie występują.

**4.Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie występuje.

**5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Na podstawie umowy najmu Tamark SA wynajmuje pomieszczenia biurowe oraz magazyn. Wartość wynajmowanych pomieszczeń nie jest znana.

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

Nie występują.

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego**

| Odpisy dla kont                | Stan na początek roku | Zmniejszenia /spłata | Zwiększenia       | Stan na koniec roku |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| -Rozrachunki z odbiorcami      | 1.017.519,23          | -                    | -                 | 1.017.519,23        |
| - Niedobory finansowe          | -                     | -                    | -                 | -                   |
| -Roszczenia sporne, windykacja | 105.865,96            | -                    | 143.060,62        | 248.926,58          |
| - Należności zasądzone         | 253.538,17            | 170,63               | 83.680,67         | 337.048,21          |
| -Rozrachunki z pracownikami    | 27.149,11             | -                    | -                 | 27.149,11           |
| <b>Suma</b>                    | <b>1.404.072,47</b>   | <b>170,63</b>        | <b>226.741,29</b> | <b>1.630.643,13</b> |

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

Kapitał akcyjny wynosi 1.000.000 PLN i jest podzielony na 10.000 akcji po 100 PLN każdy.

Właścicielami akcji emisji A są:

- Wiktor Kacmajor - 250 szt.
- Dariusz Marczak - 250 szt.
- Jerzy Murlikiewicz - 250 szt.
- Tomasz Zapała - 250 szt.

Właścicielami akcji emisji B są:

- Parentis Sp. z o.o. w Kartoszynie – 1500 akcji

Właścicielami akcji emisji C są:

- Parentis Sp. z o.o. w Kartoszynie – 7500 akcji

**9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.**

Spółka sporządza sprawozdanie pt. „Zestawienie zmian w kapitale własnym”.

**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zysk netto w wysokości 1.494.952,80 PLN będzie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

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

**Odroczony podatek dochodowy**

| Lp | Treść                            | Rezerwy | Aktywa     |
|----|----------------------------------|---------|------------|
| 1. | Stan na początek roku obrotowego | -       | 155.422,00 |
| 2. | Zmiana                           | -       | 85.754,00  |
| 3. | Stan na koniec roku obrotowego   | -       | 69.668,00  |

Rezerwa na świadczenia emerytalne wynosi 4.163,00 (zmniejszono o 452,03)

Rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe nie są tworzone ze względu na małą istotność.



**STAN ZOBOWIĄZAŃ NA 30.09.2020 r. Z PODZIAŁEM NA OKRESY SPŁATY**

| TREŚĆ  | OKRES SPŁATY                              |                              |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                              |
|--|---|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|  | Do 1 roku<br>(poz. B.III pasywów bilansu) |                              | Od 1 do 3 lat                   |                                 | Ponad 3 lat                     |                                 |                                 | RAZEM                           |                                 |                              |
|  | Stan na<br>30.09.2019                     | Stan na koniec<br>30.09.2020 | Stan na<br>koniec<br>30.09.2019 | Stan na<br>koniec<br>30.09.2020 | Stan na<br>koniec<br>30.09.2019 | Stan na<br>koniec<br>30.09.2020 | Stan na<br>koniec<br>30.09.2019 | Stan na<br>koniec<br>30.09.2020 | Stan na<br>koniec<br>30.09.2019 | Stan na koniec<br>30.09.2020 |
| I. Zobowiązania długoterminowe                                   |   |                              | 556.531,59                      | 412.196,70                      |                                 |                                 |                                 |                                 | 556.531,59                      | 412.196,70                   |
| 1. długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe |   |                              |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | 1.590.000,00                    |                              |
| 2. Długoterminowe kredyty bankowe                                |   |                              |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                              |
| 3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                         |   |                              | 556.531,59                      | 412.196,70                      |                                 |                                 |                                 |                                 | 556.531,59                      | 412.196,70                   |
| <b>RAZEM</b>   |   |                              | 556.531,59                      | 412.196,70                      |                                 |                                 |                                 |                                 | 556.531,59                      | 412.196,70                   |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe                                 | 20.696.502,57                             | 14.002.942,76                |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                 | 20.696.502,57                   | 14.002.942,76                |
| <b>OGÓŁEM (I+II)</b>   | 20.696.502,57                             | 14.002.942,76                | 556.531,59                      | 412.196,70                      |                                 |                                 |                                 | 21.253.034,16                   | 14.415.139,46                   |                              |

**13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

1. Kredyt w rachunku bieżącym przez ING Bank Śląski udzielony dla Tamark S.A. zabezpieczenie do kwoty 11.000.000,00 PLN i dla Target S.A. do kwoty 4.500.000,00 PLN

2. Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach objętych księgami wieczystymi: KW nr SR2L/00032079/2; KW nr SR2L/00032124/3; KW nr SR2L/00032334/8; KW nr SR2L/00021260/8; KW nr SR2L/00018129/4

**14. Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów operacyjnych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.**

Na pozycję rozliczeń międzyokresowych kosztów operacyjnych składają się:

|                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| Licencje , znaki towarowe | 9.723,88 PLN         |
| Ubezpieczenia majątkowe   | 14.186,41 PLN        |
| Pozostałe rozliczenia     | 10.983,42 PLN        |
| <b>Razem</b>              | <b>34.893,71 PLN</b> |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości 61.231,30 obejmują zasądzone koszty sądowe od dochodzonych należności oraz koszty zastępstwa procesowego, których do dnia 30.09.2020 r. nie uzyskano .Powyższa kwota koryguje zasądzone należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

**15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami ; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

| Nazwa składnika aktywów lub pasywów | Łączna kwota | W tym kwota przypadająca na część długoterminową |
|-------------------------------------|--------------|--|
| Pasywa-Inne zobowiązania            | 683.474,65   | 412.196,70                                       |

**16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

-Spółka udzieliła poręczenia dla:

Target SA - poręczenie wekslowe kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez ING Bak Śląski SA 6.000.000,000 PLN

-Zabezpieczeniem umów leasingowych Tamarku SA są weksle.

**17. Objasnienia do instrumentów finansowych**

Tamark S.A. posiada kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w wysokości 8 000 tys.PLN ze spłatą do września 2022 r

Green and Joy Polska sp z o.o. wykupiła od Tamarku SA 12 weksli inwestycyjnych o łącznej wartości 12.000. tys. PLN.

Otrzymano pożyczkę z PFR o wartości 1.414.934,00 PLN

W roku obrotowym wykupiono wszystkie obligacje serii E o wartości 1 590 tys. PLN .

| Obligacje                     | Stan na początek roku | Emisja | Wykup           | Stan na koniec roku |
|-------------------------------|-----------------------|--------|-----------------|---------------------|
| Seria E                       | 1.590.000,00 zł       | -      | 1.590.000,00 zł | -                   |
| Ilość                         | 1.590                 | -      | 1.590           | -                   |
| Wartość nominalna 1 obligacji | 1.000,00 zł           | -      | 1.000,00 zł     | -                   |

### 18.Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 30.09.2020 stan wydzielonego rachunku VAT wynosi 1.493,73 zł.

#### USTĘP 2

**1.Struktura rzeczowa ( rodzaje działalności ) i terytorialna ( kraj, eksport ) przychodów netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów.**

|                               | Kraj                 | Export           | Kraj                 | Export           |
|-------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Przychody ze sprzedaży        | 30.09.2019           |                  | 30.09.2020           |                  |
| Sprzedaż usług:               | 1.514.163,73         | -                | 1.341.720,54         | -                |
| W tym                         | -                    | -                |                      |                  |
| -pozostałe                    | 642.821,42           | -                | 82.380,57            | -                |
| -refaktury kosztów            | 871.342,31           | -                | 1.259.339,97         | -                |
| Sprzedaż towarów i materiałów | 41.241.970,44        | 59.929,44        | 48.809.614,97        | 46.927,98        |
| <b>Ogółem:</b>                | <b>42.756.134,17</b> | <b>59.929,44</b> | <b>50.151.335,51</b> | <b>46.927,98</b> |

#### 2.Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

Nie wystąpiły.

#### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| Lp | Nazwa  | Stan na 30.09.2019 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 30.09.2020 |
|----|--------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 1  | Towary | 4.353,40           | 614.831,33  | 619.184,73   | -                  |

**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W 2019/2020 roku nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. W roku następnym nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

**TAMARK S.A. OBLICZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA ZA OKRES  
OD 01.10.2019 DO 30.09.2020 R (2019/2020)**

|  |                      |
|--|----------------------|
| Zysk brutto  | 2 167 735,80         |
| <b>Przychody nie podatkowe</b>   | <b>11 105 887,94</b> |
| rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego                                    | 619 355,36           |
| -pozostałe przychody nieopodatkowane                                   | 452,03               |
| Otrzymana dywidenda  | 107 977,79           |
| dotatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej                           | 179,60               |
| Factoring  | 10 023 212,87        |
| Rozliczenia z tyt.leasingu finansowego                                 | 287 596,06           |
| Składka ZUS 50%  | 67 114,23            |
| <b>Przychody doliczone</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:</b>      | <b>12 523 729,68</b> |
| koszty pozostałe w tym oświadczenia, paragony                          | 13 147,08            |
| - amortyzacja leasing finansowy  | 481 156,51           |
| -koszty reprezentacji  | 3 324,54             |
| zapłacone kary,  | 30 398,08            |
| darowizny  | 30 000,00            |
| koszty ubezpieczenia   | 11 114,97            |
| - odsetki od leasingu finansowego                                      | 95 585,07            |
| spisane należności   | 23 987,84            |
| składki ZUS ulga 50%   | 67 114,23            |
| Odpisy aktualizacyjne  | 841 572,62           |
| wynagrodzenie zarządu i Rady Nadzorczej za 09/2019 wypłacone w 10/2019 | 33 465,16            |

|  |                     |
|--|---------------------|
| Faktoring  | 10 023 212,87       |
| przekazanie towarów do utylizacji                    | 594 369,59          |
| ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej           | 25,35               |
| koszty eksploatacji samochodów 25%                   | 199 258,87          |
| koszty wyjazdu na konferencję                        | 63 996,90           |
| partycypacja w kosztach PRZ                          | 12 000,00           |
| <b>Koszty doliczone</b>                              | <b>495 951,86</b>   |
| koszty leasingu operacyjnego-raty leasingowe         | 463 364,76          |
| zapłacone odsetki od obligacji za lata poprzednie    | 2 687,10            |
| wynagrodzenie zarządu za 09/2019 wypłacone w 10/2019 | 29 900,00           |
| <b>Dochód</b>  | <b>3 089 625,68</b> |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>                        | <b>3 089 626</b>    |

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ,w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

W 2019/2020 r nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie.

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

Do ceny nabycia towarów nie doliczano odsetek oraz różnic kursowych.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

W roku obrotowym poniesiono nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 163.533,58zł oraz 7.800,00 zł na zakup wartości niematerialnych i prawnych.

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W roku obrotowym 2020/2021 nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

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

W 2019/2020 roku spółka Tamark SA nie poniosła żadnych kosztów ani nie osiągnęła żadnych przychodów tego typu.

### Ustę 3

#### Kursy przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny średni kurs NBP -tabela nr 191/A/2020 z 30.09.2020 r .

### Ustę 4

#### Informacje o wielkościach wykazanych w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych.

|  |                   |
|--|-------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej   | 3.632.693,25 PLN  |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -300.630,31 PLN   |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej    | -3.059.817,37 PLN |
| Przepływy pieniężne razem                                  | 272.245,57 PLN    |

|  |                |
|--|----------------|
| Środki pieniężne na początek roku obrotowego         | 49.614,10 PLN  |
| Środki pieniężne na koniec roku obrotowego           | 321.859,67 PLN |
| Zmiana stanu środków pieniężnych netto (zwiększenie) | 272.245,57 PLN |

Przepływy pieniężne wynikają w znacznej większości z pozycji bilansowych oraz RZiS.

Poniżej przedstawiono wymagające wyjaśnienia znaczące kwoty w pozycjach rachunku przepływów pieniężnych. Pozostałe korekty są nieistotne i nie podlegają omówieniu.

| Nr pozycji | Wartość korekty wg. Rachunku przepływów pieniężnych. | Wartości istotnych pozycji   | Wyjaśnienie korekty  |
|------------|--|--|--|
| A.II.3     | 34.599,40  | 165.291,79<br>81.728,24<br>-107.977,79<br>-262.705,48<br>44.854,75<br>95.585,07<br>17.822,82 | -zapłacone odsetki od kredytu<br>-zapłacone odsetki od obligacji<br>- otrzymana dywidenda<br>-otrzymane odsetki od weksli inwestycyjnych<br>-odsetki i prowizje od faktoringu<br>-odsetki od leasingu finansowego<br>- odsetki anulowane |
| B.II.1     | -171.333,58  | -171.333,58  | -zakup środków trwałych i WNiP   |
| C.II.8.    | -390.146,95  | -165.291,79<br>-81.728,24<br>-95.585,07<br>-44.854,75<br>-2.687,10                           | -zapłacone odsetki od kredytu<br>-zapłacone odsetki od obligacji<br>-zapłacone odsetki od leasingu finansowego<br>-odsetki i prowizje od faktoringu<br>-zapłacone odsetki od obligacji za poprzedni okres                                |

### Ustę 5

#### 1.Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W roku podatkowym 2019/2020 transakcje ze stronami powiązanymi odbywały się na warunkach rynkowych , ale ze względu na sezonowość sprzedaży oraz ogólną sytuację gospodarczą w kraju zostały przesunięte terminy płatności.

## 2 Informacje o stanie zatrudnienia w roku obrotowym.

|  | w osobach         | w etatach |
|--|-------------------|-----------|
|  | <b>30.09.2020</b> |           |
| Pracujący                                | 23                | 21,38     |
| Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym | 23,42             | 21,92     |

### 3. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

W roku obrotowym należne wynagrodzenie dla Rady Nadzorczej wyniosło 9.434,86 zł (brutto). Zarząd w Tamark SA jest jednoosobowy.

### 4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań wobec spółki

### 5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Za obowiązkowe badanie bilansu za 2019/2020 r. spółka Tamark S.A. wypłaci wynagrodzenie w wysokości 15.000,00 zł netto.

#### Ustęp 6

#### 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

#### 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

#### 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

W 2019/2020 r. firma Tamark S.A. nie dokonała zmian metod rachunkowości i zasad wyceny.

#### 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

#### Ustęp 7

#### 1. Wspólne przedsięwzięcia z podmiotami powiązanymi nie wystąpiły

## 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

| Wyszczególnienie | 30.09.2019 | 30.09.2020    |
|------------------|------------|---------------|
| Sprzedaż         | 10.644,91  | 11.275.258,88 |
| Stan należności  | 2.728,42   | 6.399.808,36  |
| Stan zobowiązań  | 79.420,21  | 211.395,23    |

Transakcje z jednostkami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych.

## 3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

| Nazwa spółki                         | Procent posiadanych głosów | % posiadanych akcji/udziałów/wkładów w kapitale | Wartość posiadanych akcji/udziałów/wkładów |
|--------------------------------------|----------------------------|---|--|
| Green & Joy Cash and Carry Sp z o.o. | 50                         | 50  | 1.000.000,00                               |
| Green and Joy Polska sp z o.o.       | 100                        | 100   | 12.500.000,00                              |

Tamark dokonał wpłaty na podwyższenie kapitału w Green and Joy Polska sp z o.o. w kwocie 12.300.000,00. Podwyższony został kapitał zapasowy.

Za okres od 01.10.2019 do 30.09.2020 r spółki osiągnęły zysk netto w wysokości :

Green & Joy Cash and Carry sp z o.o. 790.948,46zł

Green and Joy Polska sp z o.o. 133.872,63 zł

4. Tamark SA nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nie jest jednostką dominującą.

5. Grupa kapitałowa ,w której skład wchodzi Spółka Tamark S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego .Spełnia wymóg art.56.ust.1 ustawy o rachunkowości.

### Ustęp 8

Nie wystąpiło w roku obrotowym połączenie z inną jednostką.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Szczególnym zdarzeniem mającym wpływ na działalność firmy była epidemia COVID-19. W początkowym okresie epidemii Spółka odnotowała załamanie sprzedaży i anulowanie zamówień. Później ze względu na obostrzenia związane z epidemią wzrosło zainteresowanie wypoczynkiem w



ogrodach. Naturalną konsekwencją tego był wzrost zapotrzebowania na artykuły ogrodnicze w tym na agrochemiczne. Ostatecznie Tamark SA odnotowała wzrost zamówień i sprzedaży większe niż wcześniej planowano

Nie stwierdzono innych istotnych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Pozostałe elementy nie wymienione w informacji dodatkowej zostały pominięte ze względu na nie występowanie w jednostce lub małą istotność w odniesieniu do sprawozdania finansowego.**

Kartoszyno, dnia 08 grudzień 2020 r.

Sporządził:

**GŁ. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

**P A R E N T I S Sp. z o.o.**  
Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 K R O K O W A  
NIP 587-15-10-882

Zatwierdził:

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Wiktor Kacmąjor*

**T A M A R K s . a .**  
Kartoszyno, ul. Przemysłowa 6  
84 - 110 K R O K O W A  
NIP 860-17-02-050  
-K21-

**BILANS**  
 sporządzony na dzień 30.09.2020 TAMARK S.A

| Lp. | Kod           | AKTYWA  | Stan na<br>30.09.2019 | Stan na<br>30.09.2020 |
|-----|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1   | A.A.          | <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>15 601 835,82</b>  | <b>15 793 899,23</b>  |
| 2   | A.A.I.        | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>50 226,94</b>      | <b>36 261,20</b>      |
| 3   | A.A.I.1.      | Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4   | A.A.I.2.      | Wartość firmy   | 0,00                  | 0,00                  |
| 5   | A.A.I.3.      | Inne wartości niematerialne i prawne  | 50 226,94             | 36 261,20             |
| 6   | A.A.I.4.      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                  |
| 7   | A.A.II.       | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>2 396 186,88</b>   | <b>2 187 970,03</b>   |
| 8   | A.A.II.1.     | <b>Środki trwałe</b>  | <b>2 396 186,88</b>   | <b>2 187 970,03</b>   |
| 9   | A.A.II.1.a.   | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                     | 1 530 243,49          | 1 530 243,49          |
| 10  | A.A.II.1.b.   | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                   | 69 871,88             | 62 589,80             |
| 11  | A.A.II.1.c.   | urządzenia techniczne i maszyny   | 3 824,41              | 2 390,29              |
| 12  | A.A.II.1.d.   | środki transportu   | 774 818,60            | 592 746,45            |
| 13  | A.A.II.1.e.   | inne środki trwałe  | 17 428,50             | 0,00                  |
| 14  | A.A.II.2.     | Środki trwałe w budowie   | 0,00                  | 0,00                  |
| 15  | A.A.II.3.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00                  | 0,00                  |
| 16  | A.A.III.      | <b>Należności długoterminowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 17  | A.A.III.1.    | Od jednostek powiązanych  | 0,00                  | 0,00                  |
| 18  | A.A.III.2.    | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 19  | A.A.III.3.    | Od pozostałych jednostek  | 0,00                  | 0,00                  |
| 20  | A.A.IV.       | <b>Inwestycje długoterminowe</b>  | <b>13 000 000,00</b>  | <b>13 500 000,00</b>  |
| 21  | A.A.IV.1.     | Nieruchomości   | 0,00                  | 0,00                  |
| 22  | A.A.IV.2.     | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                  |
| 23  | A.A.IV.3.     | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>13 000 000,00</b>  | <b>13 500 000,00</b>  |
| 24  | A.A.IV.3.a.   | w jednostkach powiązanych   | 0,00                  | 12 500 000,00         |
| 25  | A.A.IV.3.a.1. | udziały i akcje   | 0,00                  | 12 500 000,00         |
| 26  | A.A.IV.3.a.2. | inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 27  | A.A.IV.3.a.3. | udzielone pożyczki  | 0,00                  | 0,00                  |
| 28  | A.A.IV.3.a.4. | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 29  | A.A.IV.3.b.   | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada                                  | 1 000 000,00          | 1 000 000,00          |
| 30  | A.A.IV.3.b.1. | udziały i akcje   | 1 000 000,00          | 1 000 000,00          |
| 31  | A.A.IV.3.b.2. | inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 32  | A.A.IV.3.b.3. | udzielone pożyczki  | 0,00                  | 0,00                  |
| 33  | A.A.IV.3.b.4. | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 34  | A.A.IV.3.c.   | w pozostałych jednostkach   | 12 000 000,00         | 0,00                  |
| 35  | A.A.IV.3.c.1. | udziały i akcje   | 0,00                  | 0,00                  |
| 36  | A.A.IV.3.c.2. | inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 37  | A.A.IV.3.c.3. | udzielone pożyczki  | 0,00                  | 0,00                  |
| 38  | A.A.IV.3.c.4. | inne długoterminowe aktywa finansowe  | 12 000 000,00         | 0,00                  |
| 39  | A.A.IV.4.     | Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 40  | A.A.V.        | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>155 422,00</b>     | <b>69 668,00</b>      |
| 41  | A.A.V.1.      | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 155 422,00            | 69 668,00             |
| 42  | A.A.V.2.      | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                  | 0,00                  |
| 43  | A.B.          | <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>20 223 118,13</b>  | <b>14 687 660,79</b>  |
| 44  | A.B.I.        | <b>Zapasy</b>   | <b>6 236 781,97</b>   | <b>4 926 862,68</b>   |
| 45  | A.B.I.1.      | Materiały   | 0,00                  | 0,00                  |
| 46  | A.B.I.2.      | Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                  | 0,00                  |
| 47  | A.B.I.3.      | Produkty gotowe   | 0,00                  | 0,00                  |
| 48  | A.B.I.4.      | Towary  | 6 033 751,99          | 4 923 362,68          |
| 49  | A.B.I.5.      | Zaliczki na dostawy i usługi  | 203 029,98            | 3 500,00              |
| 50  | A.B.II.       | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | <b>13 913 153,14</b>  | <b>9 404 044,73</b>   |
| 51  | A.B.II.1.     | Należności od jednostek powiązanych   | 2 728,42              | 6 399 808,36          |
| 52  | A.B.II.1.a.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty   | 2 728,42              | 6 399 808,36          |
| 53  | A.B.II.1.a.1. | - do 12 miesięcy  | 2 728,42              | 6 399 808,36          |
| 54  | A.B.II.1.a.2. | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                  |
| 55  | A.B.II.1.b.   | inne  | 0,00                  | 0,00                  |
| 56  | A.B.II.2.     | Należności od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale   | 1 600 062,58          | 1 139 972,41          |
| 57  | A.B.II.2.a.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 1 600 062,58          | 1 139 972,41          |
| 58  | A.B.II.2.a.1. | - do 12 miesięcy  | 1 600 062,58          | 1 139 972,41          |
| 59  | A.B.II.2.a.2. | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                  |
| 60  | A.B.II.2.b.   | inne  | 0,00                  | 0,00                  |
| 61  | A.B.II.3.     | Należności od pozostałych jednostek   | 12 310 362,14         | 1 864 263,96          |
| 62  | A.B.II.3.a.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty   | 12 045 767,21         | 1 758 688,60          |
| 63  | A.B.II.3.a.1. | - do 12 miesięcy  | 12 045 767,21         | 1 758 688,60          |
| 64  | A.B.II.3.a.2. | - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                  |
| 65  | A.B.II.3.b.   | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publ. | 100 190,02            | 84 839,35             |
| 66  | A.B.II.3.c.   | inne  | 21 344,29             | 20 736,01             |
| 67  | A.B.II.3.d.   | dochodzone na drodze sądowej  | 143 060,62            | 0,00                  |

|    |                |  |               |               |
|----|----------------|--|---------------|---------------|
| 68 | A.B.III.       | Inwestycje krótkoterminowe                     | 49 614,10     | 321 859,67    |
| 69 | A.B.III.1.     | Krótkoterminowe aktywa finansowe               | 49 614,10     | 321 859,67    |
| 70 | A.B.III.1.a.   | w jednostkach powiązanych                      |               |               |
| 71 | A.B.III.1.a.1. | udziały i akcje                                | 0,00          | 0,00          |
| 72 | A.B.III.1.a.2. | inne papiery wartościowe                       | 0,00          | 0,00          |
| 73 | A.B.III.1.a.3. | udzielone pożyczki                             | 0,00          | 0,00          |
| 74 | A.B.III.1.a.4. | inne krótkoterminowe aktywa finansowe          | 0,00          | 0,00          |
| 75 | A.B.III.1.b.   | w pozostałych jednostkach                      | 0,00          | 0,00          |
| 76 | A.B.III.1.b.1. | udziały i akcje                                | 0,00          | 0,00          |
| 77 | A.B.III.1.b.2. | inne papiery wartościowe                       | 0,00          | 0,00          |
| 78 | A.B.III.1.b.3. | udzielone pożyczki                             | 0,00          | 0,00          |
| 79 | A.B.III.1.b.4. | inne krótkoterminowe aktywa finansowe          | 0,00          | 0,00          |
| 80 | A.B.III.1.c.   | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 49 614,10     | 321 859,67    |
| 81 | A.B.III.1.c.1. | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach     | 49 614,10     | 321 859,67    |
| 82 | A.B.III.1.c.2. | inne środki pieniężne                          | 0,00          | 0,00          |
| 83 | A.B.III.1.c.3. | inne aktywa pieniężne                          | 0,00          | 0,00          |
| 84 | A.B.III.2.     | inne inwestycje krótkoterminowe                | 0,00          | 0,00          |
| 85 | A.B.IV.        | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 23 568,92     | 34 893,71     |
| 86 | A.B.V.         | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00          | 0,00          |
| 87 | A.B.VI         | Udziały (akcje) własne                         | 0,00          | 0,00          |
| 88 | A.C            | Aktywa razem                                   | 35 824 953,95 | 30 481 560,02 |

Kartoszyño, 2020/12/08

Sporządził

Zatwierdził

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

**PARENTIS Sp. z o.o.**

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84 - 110 KROKOWA

NIP 587-15-10-882

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Wiktor Kacmąjor*

**TAMARK S.A.**

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84 - 110 KROKOWA

NIP 663-17-68-669

-K81-

**BILANS**  
sporządzony na dzień 30.09.2020 TAMARK SA

| Lp. | Kod            | PASYWA   | Stan na<br>30.09.2019 | Stan na<br>30.09.2020 |
|-----|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 89  | P.A.           | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>14 567 304,76</b>  | <b>16 062 257,56</b>  |
| 90  | P.A.I.         | Kapitał (fundusz) podstawowy   | 1 000 000,00          | 1 000 000,00          |
| 91  | P.A.II.        | Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:  | 15 120 929,37         | 13 567 304,76         |
| 92  | P.A.II.1       | nadwyżka wart. sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nomin. udziałów (akcji)           | 0,00                  | 0,00                  |
| 93  | P.A.III        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym  | 0,00                  | 0,00                  |
| 94  | P.A.III.1      | z tytułu aktualizacji godziwej wartości  | 0,00                  | 0,00                  |
| 95  | P.A.IV.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 96  | P.A.IV.1       | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   | 0,00                  | 0,00                  |
| 97  | P.A.IV.2       | na udziały (akcje) własne  | 0,00                  | 0,00                  |
| 98  | P.A.V.         | Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -2 033 127,33         | 0,00                  |
| 99  | P.A.VI.        | Zysk (strata) netto  | 479 502,72            | 1 494 952,80          |
| 100 | P.A.VII.       | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 101 | P.B.           | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>21 257 649,19</b>  | <b>14 419 302,46</b>  |
| 102 | P.B.I.         | Rezerwy na zobowiązania  | 4 615,03              | 4 163,00              |
| 103 | P.B.I.1.       | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                       | 0,00                  | 0,00                  |
| 104 | P.B.I.2.       | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 4 615,03              | 4 163,00              |
| 105 | P.B.I.2.a.     | długoterminowe   | 4 615,03              | 4 163,00              |
| 106 | P.B.I.2.b.     | krótkoterminowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 107 | P.B.I.3.       | Pozostałe rezerwy  | 0,00                  | 0,00                  |
| 108 | P.B.I.3.a.     | długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                  |
| 109 | P.B.I.3.b.     | krótkoterminowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 110 | P.B.II.        | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>556 531,59</b>     | <b>412 196,70</b>     |
| 111 | P.B.II.1.      | Wobec jednostek powiązanych  | 0,00                  | 0,00                  |
| 112 | P.B.II.2       | Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 113 | P.B.II.3.      | Wobec pozostałych jednostek,   | 556 531,59            | 412 196,70            |
| 114 | P.B.II.3.a.    | kredyty i pożyczki   |                       |                       |
| 115 | P.B.II.3.b.    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                  |
| 116 | P.B.II.3.c.    | inne zobowiązania finansowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 117 | P.B.II.3.d.    | zobowiązania wekslowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 118 | P.B.II.3.e.    | inne   | 556 531,59            | 412 196,70            |
| 119 | P.B.III.       | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>20 696 502,57</b>  | <b>14 002 942,76</b>  |
| 120 | P.B.III.1.     | Wobec jednostek powiązanych  | 79 420,21             | 211 395,23            |
| 121 | P.B.III.1.a.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności  | 79 420,21             | 211 395,23            |
| 122 | P.B.III.1.a.1. | - do 12 miesięcy   | 79 420,21             | 211 395,23            |
| 123 | P.B.III.1.a.2. | - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                  |
| 124 | P.B.III.1.b.   | inne   | 0,00                  | 0,00                  |
| 125 | P.B.III.2.     | Zobowiązania wobec pozost. jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | 8 472,81              | 0,00                  |
| 126 | P.B.III.2.a.   | Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                       | 8 472,81              | 0,00                  |
| 127 | P.B.III.2.a.1  | - do 12 miesięcy   | 8 472,81              | 0,00                  |
| 128 | P.B.III.2.a.2  | - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                  |
| 129 | P.B.III.2.b.   | inne   | 0,00                  | 0,00                  |
| 130 | P.B.III.3.     | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 20 608 609,55         | 13 791 547,53         |
| 131 | P.B.III.3.a.   | kredyty i pożyczki   | 3 449 879,60          | 2 742 648,54          |
| 132 | P.B.III.3.b.   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 1 592 687,10          | 0,00                  |
| 133 | P.B.III.3.c.   | inne zobowiązania finansowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 134 | P.B.III.3.d.   | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                       | 14 711 308,39         | 10 126 117,26         |
| 135 | P.B.III.3.d.1. | - do 12 miesięcy   | 14 711 308,39         | 10 126 117,26         |
| 136 | P.B.III.3.d.2. | - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                  |
| 137 | P.B.III.3.e.   | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   | 0,00                  | 0,00                  |
| 138 | P.B.III.3.f.   | zobowiązania wekslowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 139 | P.B.III.3.g.   | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. i innych tyt. publ.                 | 188 282,32            | 617 762,56            |
| 140 | P.B.III.3.h.   | z tytułu wynagrodzeń   | 24 791,00             | 27 591,00             |
| 141 | P.B.III.3.i.   | inne   | 641 661,14            | 277 428,17            |
| 142 | P.B.III.4.     | Fundusze specjalne   | 0,00                  | 0,00                  |
| 143 | P.B.IV.        | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 144 | P.B.IV.1.      | Ujemna wartość firmy   | 0,00                  | 0,00                  |
| 145 | P.B.IV.2.      | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 146 | P.B.IV.2.a.    | długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                  |
| 147 | P.B.IV.2.b.    | krótkoterminowe  | 0,00                  | 0,00                  |
| 148 | P.C.           | <b>Pasywa razem</b>  | <b>35 824 953,95</b>  | <b>30 481 560,02</b>  |

Kartoszyño, 2020/12/08

Sporządził

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

**PARENTIŚ Sp. z o.o.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 587-15-10-882

Zatwierdził

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Wiktor Kacmąjor*

**TAMARK s.a.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 587-15-10-882

**TAMARK S.A.-RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT**

| TRZEŚĆ  | PRZYCHODY I KOSZTY ZA<br>okres od 01.10.2018 do 30.09.2019r | PRZYCHODY I KOSZTY ZA<br>okres od 01.10.2019 do 30.09.2020r |
|---|---|---|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaŹy i zrównane z nimi, w</b>             | <b>42 799 384,11</b>  | <b>50 209 588,28</b>  |
| - od jednostek powi¿zanych  | 10 644,91   | 11 275 258,88   |
| I. Przychody netto ze sprzedaŹy produktów                               | 1 514 163,73  | 1 341 720,54  |
| II. Zmiana stanu prod.(zwi¿szene- wart. dod. Zmniejs                    | -16 679,50  | 11 324,79   |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                     | 0,00  | 0,00  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaŹy towarów i materiałów                   | 41 301 899,88   | 48 856 542,95   |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                               | <b>41 753 976,69</b>  | <b>47 345 311,52</b>  |
| I. Amortyzacja  | 547 141,97  | 537 316,43  |
| II. ZuŹycie materiałów i energii  | 442 342,31  | 357 398,15  |
| III. Usługi obce  | 6 141 058,60  | 6 246 826,15  |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:  | 62 365,48   | 70 628,86   |
| - podatek akcyzowy  | 0,00  | 0,00  |
| V. Wynagrodzenia  | 1 900 307,47  | 1 883 209,55  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                          | 295 665,63  | 302 358,23  |
| - w tym emerytalne  | 142 456,76  | 144 094,65  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 777 764,79  | 1 582 345,71  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                          | 31 587 330,44   | 36 365 228,44   |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaŹy (A-B)</b>                              | <b>1 045 407,42</b>   | <b>2 864 276,76</b>   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                | <b>184 130,98</b>   | <b>1 223 099,08</b>   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                       | 1 569,51  | 0,00  |
| II. Dotacje   | 0,00  | 67 114,23   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                       |   | 619 355,36  |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 182 561,47  | 536 629,49  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                   | <b>475 580,96</b>   | <b>1 851 789,39</b>   |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                     | 0,00  | 0,00  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 27 149,11   | 841 572,62  |
| III. Inne koszty operacyjne.  | 448 431,85  | 1 010 216,77  |
| <b>F. Zysk (strata)z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>               | <b>753 957,44</b>   | <b>2 235 586,45</b>   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>574 968,43</b>   | <b>370 683,27</b>   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | 124 967,17  | 107 977,79  |
| a) od jednostek powi¿zanych, w tym:                                     | 0,00  | 0,00  |
| b) od jednostek pozostałych w tym:                                      | 124 967,17  | 107 977,79  |
| w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 124 967,17  | 107 977,79  |
| II. Odsetki, w tym:   | 450 000,00  | 262 705,48  |
| - od jednostek powi¿zanych  |   | 262 705,48  |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |   |   |
| - od jednostek powi¿zanych  |   |   |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                                    | 0,00  |   |
| V. Inne   | 1,26  | 0,00  |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>628 792,15</b>   | <b>438 533,92</b>   |
| I. Odsetki, w tym:  | 608 798,89  | 405 300,43  |
| - dla jednostek powi¿zanych   | 0,00  | 0,00  |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                | 0,00  | 0,00  |
| - dla jednostek powi¿zanych   |   |   |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                                   | 0,00  | 0,00  |
| IV. Inne  | 19 993,26   | 33 233,49   |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>700 133,72</b>   | <b>2 167 735,80</b>   |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>220 631,00</b>   | <b>672 783,00</b>   |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |   |   |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>479 502,72</b>   | <b>1 494 952,80</b>   |

Kartoszyño, 08.10.2020r.  
Sporządził

**GL. KASPIŃSKA**  
*mgr Barbara Wilk*  
**PARENTIS Sp. z o.o.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 567-15-10-882

**PREZES ZARZĄDU**  
*mgr inŹ. Wiktor Kacmąjor*

**TAMARK S.A.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 563-15-10-882

**NIP 660-17-60-03 TAMARK S.A.-RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIEŻNYCH**

421-

ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2019 DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

| treść  | Suma w PLN<br>za okres od<br>01.10.2018 do 30.09.2019 | Suma w PLN<br>za okres od<br>01.10.2019 do 30.09.2020 |
|--|---|---|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   | <b>14 379 719,14 zł</b>                               | <b>3 632 693,25 zł</b>                                |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>  | <b>479 502,72 zł</b>                                  | <b>1 494 952,80 zł</b>                                |
| <b>II. Korekty razem</b>   | <b>13 900 216,42 zł</b>                               | <b>2 137 740,45 zł</b>                                |
| 1. Amortyzacja   | 547 141,97 zł   | 537 316,43 zł   |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | - zł  | - zł  |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | - 134 170,81 zł                                       | 34 599,40 zł  |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | - 1 569,51 zł   | - zł  |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 4 615,03 zł   | - 452,03 zł   |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | 2 189 236,75 zł                                       | 1 309 919,29 zł                                       |
| 7. Zmiana stanu należności   | 10 019 196,14 zł                                      | 4 509 108,41 zł                                       |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 1 235 047,35 zł                                       | - 4 393 641,65 zł                                     |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 40 719,50 zł  | 74 429,21 zł  |
| 10. Inne korekty   | - zł  | 66 461,39 zł  |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |   |   |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>576 536,68 zł</b>                                  | <b>12 370 703,27 zł</b>                               |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 1 569,51 zł   | - zł  |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |   |   |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 574 967,17 zł   | 12 370 703,27 zł                                      |
| a) w jednostkach powiązanych   | - zł  | 12 262 705,48 zł                                      |
| b) w pozostałych jednostkach   | 574 967,17 zł   | 107 997,79 zł   |
| - zbycie aktywów finansowych   |   | - zł  |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 124 967,17 zł   | 107 997,79 zł   |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   |   |   |
| - odsetki  | 450 000,00 zł   |   |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  |   |   |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | - zł  | - zł  |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>- 12 013 082,49 zł</b>                             | <b>- 12 671 333,58 zł</b>                             |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | - 13 082,49 zł  | - 171 333,58 zł                                       |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |   |   |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | - zł  | - 12 500 000,00 zł                                    |
| a) w jednostkach powiązanych   | - zł  | - 12 500 000,00 zł                                    |
| b) w pozostałych jednostkach   | - 12 000 000,00 zł                                    | - zł  |
| - nabycie aktywów finansowych  | - 12 000 000,00 zł                                    | - zł  |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  |   |   |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | - zł  | - zł  |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>- 11 436 545,81 zł</b>                             | <b>- 300 630,31 zł</b>                                |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |   |   |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>- zł</b>   | <b>1 414 934,00 zł</b>                                |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |   |   |
| 2. Kredyty i pożyczki  | - zł  | 1 414 934,00 zł                                       |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | - zł  | - zł  |
| 4. Odsetki   | - zł  | - zł  |
| 5. Inne wpływy finansowe   |   |   |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>- 2 908 316,38 zł</b>                              | <b>- 4 474 751,37 zł</b>                              |
| 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. Spłaty kredytów i pożyczek  | - 241 783,74 zł                                       | - 2 122 165,06 zł                                     |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | - 1 710 000,00 zł                                     | - 1 590 000,00 zł                                     |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | - zł  | - zł  |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | - 331 286,85 zł                                       | - 372 439,36 zł                                       |
| 8. Odsetki   | - 625 245,79 zł                                       | - 390 146,95 zł                                       |
| 9. Inne wydatki finansowe  |   |   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       | <b>- 2 908 316,38 zł</b>                              | <b>- 3 059 817,37 zł</b>                              |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>  | <b>34 856,95 zł</b>                                   | <b>272 245,57 zł</b>                                  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>34 856,95 zł</b>                                   | <b>272 245,57 zł</b>                                  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   |   |   |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>14 757,15 zł</b>                                   | <b>49 614,10 zł</b>                                   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  | <b>49 614,10 zł</b>                                   | <b>321 859,67 zł</b>                                  |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   |   |   |

Kartoszyño, 08 grudnia 2020 r.

**GL. KSIĘGOWA**

mgr Barbara Wilk

**PARENTIS Sp. z o.o.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 587-15-10-882

**PREZES Zarządu**

mgr inż. Wiktor Kacmąjor

**TAMARK S.A.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 660-17-60-030  
421-

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
TAMARK SPÓŁKA AKCYJNA**

| TREŚĆ      |   | 30.09.2019 r            | 30.09.2020 r            |
|------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>14 087 802,04 zł</b> | <b>14 567 304,76 zł</b> |
|            | zmianyn przyjętych zasad (polityki) rachunkowości             |                         |                         |
|            | - korekta błędów podstawowych                                 | - zł                    | - zł                    |
|            | Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach          | <b>14 087 802,04 zł</b> | <b>14 567 304,76 zł</b> |
| 1.         | Kapitał podstawowy na początek okresu                         | 1 000 000,00 zł         | 1 000 000,00 zł         |
| 1.1        | Zmiany kapitału podstawowego                                  |                         |                         |
|            | Zwiększenia( z tytułu)  |                         |                         |
|            | emisji akcji  |                         |                         |
|            | Zmniejszenia  |                         |                         |
|            | umorzenia akcji   |                         |                         |
| 1.2        | Kapitał podstawowy na koniec okresu                           | 1 000 000,00 zł         | 1 000 000,00 zł         |
| 2          | Kapitał zapasowy na początek okresu                           | 14 881 265,27 zł        | 15 120 929,37 zł        |
| 2.1        | Zmiany kapitału zapasowego                                    | 239 664,10 zł           | - 1 553 624,61 zł       |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu)                                       | 239 664,10 zł           | 479 502,72 zł           |
|            | z podziału zysku  | 239 664,10 zł           | 479 502,72 zł           |
|            | z aktual.wyceny zbytych śr.trwałych,które podlegały aktualiz. |                         |                         |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu)                                      |                         | - 2 033 127,33 zł       |
|            | pokrycia straty   |                         | - 2 033 127,33 zł       |
| 2.2        | Stan kapitału zapasowego na koniec okresu                     | 15 120 929,37 zł        | 13 567 304,76 zł        |
| 3          | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu              |                         |                         |
| 3.1        | Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny                         |                         |                         |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu)                                       |                         |                         |
|            | z aktual.wyceny zbytych śr.trwałych,które podlegały aktualiz. |                         |                         |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu)                                      |                         |                         |
|            | zbytych śr.trwałych   |                         |                         |
|            | aktualizacji wartosci   |                         |                         |
| 3.2        | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu                |                         |                         |
| 4          | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu               |                         |                         |
| 4.1        | Zmiana pozostałych kapitałów rezerwowych                      |                         |                         |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu)                                       |                         |                         |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu)                                      |                         |                         |
| 4.2        | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu                 |                         |                         |
| 5          | Zysk( strata)z lat ubiegłych na początek okresu               |                         |                         |
| 5.1        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                       |                         |                         |
|            | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              |                         |                         |
|            | korekty błędów  |                         |                         |
| 5.2        | Zysk( strata)z lat ubiegłych na początek okresu po korektach  |                         |                         |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu)                                       |                         |                         |
|            | podziału zysku z lat ubiegłych                                |                         |                         |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu)                                      |                         |                         |
| 5.3        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                         |                         |                         |
| 5.4        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                     | - zł                    | - zł                    |
|            | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              |                         |                         |
|            | korekty błędów  |                         |                         |
| 5.5        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach        | - 2 033 127,33 zł       | - 2 033 127,33 zł       |
| a)         | zwiększenie ( z tytułu)                                       | - zł                    | - zł                    |
|            | przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia              | - zł                    | - zł                    |
| b)         | zmniejszenie ( z tytułu)                                      | - zł                    | - 2 033 127,33 zł       |
| 5.6        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                       | - 2 033 127,33 zł       | - zł                    |
| 5.7        | Zysk (strata)z lat ubiegłych na koniec okresu                 |                         |                         |
| 8          | Wynik netto   | 479 502,72 zł           | 1 494 952,80 zł         |
| a)         | zysk netto  | 479 502,72 zł           | 1 494 952,80 zł         |
| b)         | strata netto  | - zł                    | - zł                    |
| c)         | odpisy z zysku  |                         |                         |
| <b>II</b>  | <b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                   | <b>14 567 304,76 zł</b> | <b>16 062 257,56 zł</b> |
| <b>III</b> | <b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pod:</b>    | <b>14 567 304,76 zł</b> | <b>16 062 257,56 zł</b> |

Kartoszyño, 08 grudzień 2020.

Sporządził

**PARENTIS Sp. z o.o.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 6  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 587-15-10-882

Zatwierdził

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Wiktor Kaszajoc*

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

**TAMARK s.a.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 6  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 663-17-66-663

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
**za rok obrotowy 2019/2020**  
**( od 01.10.2019 do 30.09.2020)**

**1. Informacje o jednostce.**

Forma prawna.

Tamark jest spółką akcyjną.

Podstawa działania.

Akt zawiązania i Statut Spółki Akcyjnej określony w akcie notarialnym  
Rep A-9492/1997/S.

Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Handlowego pod pozycją 0000137926.

Kapitał akcyjny na dzień 30.09.2020 wynosił 1.000.000,00PLN.

Zakres działalności.

A/ Handel hurtowy artykułami przemysłowymi, chemicznymi.

B/ Usługi reklamowe, consultingowe, marketingowe.

C/ Sprzedaż hurtowa na zasadzie bezpośredniej lub kontraktu.

D/ Usługi transportowe, magazynowe, poligraficzne.

E/ Działalność wydawnicza.

Komentarz.

Zakres działalności w roku 2019/2020 to sprzedaż na własny rachunek szerokiej gamy produktów ogrodniczych, a w szczególności środków ochrony roślin w małych opakowaniach, nawozów i podłoży ogrodniczych.

Rok 2019/2020 to także utrzymanie aktywności Tamark S.A. na polu marketingowym i reklamowym.

Władze spółki.

Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Rada Nadzorcza.

Jednoosobowy Zarząd Spółki – Prezes Zarządu – Wiktor Kacmajor.

Potwierdzenie stosowania ładu korporacyjnego

Nie dotyczy

**2. Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym**

Nie odnotowano istotnych zmian.

**3. Sytuacja jednostki na tle branży i całej gospodarki**

Branża ogrodnicza w kraju należy do rozwijających się. Do jej atutów należą między innymi:

- Powolny, lecz stały wzrost świadomości konsumentów oraz wzrost dbałości o rośliny w domu i ogrodzie,
- Rozwój handlu E-commerce i coraz powszechniejsze dotarcie do konsumentów poprzez internet,



- Rozwinięta sieć sprzedaży detalicznej należących do sieci handlowych Dom i Ogród (CASTORAMA, LEROY MERLIN, OBI, JULA, BRICO MARCHE, MRÓWKA, CARREFOUR)

Do negatywów można zaliczyć:

- Niedorozwiniętą sieć prywatnych sklepów i centrów ogrodniczych – duża ilość, lecz słaba organizacja,
- Zjawisko sezonowości,
- Uzależnienie od warunków atmosferycznych,
- Wzrost konkurencji i lokowanie na rynku polskim firm z branży działających do tej pory na rynkach rozwiniętych.

Konkurencja.

Na polu dystrybucji środków do ochrony roślin Tamark posiada pięciu poważniejszych konkurentów, takich jak Agrecol, Sumin, SBM, .Evergreen, Agrosimex. Udział Tamark w sprzedaży głównych produktów – środków ochrony roślin w małych opakowaniach – na rynku krajowym szacuje się na około 30%.

W zakresie sprzedaży nawozów można mówić o znacznie szerszej konkurencji i wzrastającym udziale Tamark.

W zakresie produktów biobójczych i insektobójczych najpoważniejszym konkurentem Jest firma Bros.

W zakresie sprzedaży szerokiej gamy produktów ogrodniczych istnieje silna konkurencja ze strony wielu producentów jak i istniejących hurtowni ogrodniczych.

#### **4. Sprzedaż i portfel zamówień**

Przychód ze sprzedaży towarów w roku 2019/2020 wyniósł 48 856 542,95 PLN tj. 118,29 % stosunku do danych porównywalnych za 2018 rok, natomiast przychód ze sprzedaży usług wyniósł 1 341 720,54 PLN.tj.88,61 % w stosunku do danych porównywalnych za 2018 rok.

Planowany na rok 2021 obrót **50 645 671,10 zł**  
zł PLN

Odbiorcy Tamark S.A. w roku obrotowym 2019/2020, to:

- Hurtownie Green And Joy, dostarczające towary do około 1000 sklepów ogrodniczych,
- Pięć dużych sieci hipermarketów „Dom i Ogród” posiadających ok. 360 punktów sprzedaży,
- Sieć budowlana „Mrówka” należąca do Polskich Składów Budowlanych posiadająca ok. 170 punktów sprzedaży,
- Sieć Selgros z 17 halami sprzedażowymi,
- Sieć Auchan za pośrednictwem firmy Agronas,
- Kilka małych sieci sklepów chemicznych,
- Sieć hurtowni spożywczych Selgros,
- Firma Garden Ecommerce ze sprzedażą internetową.

Dostawy do odbiorców odbywały się za pośrednictwem firm kurierskich.

W zakresie komisjonowania Tamark korzystał z usług Target SA.  
Zamówienia generowane były przez reprezentantów handlowych.

## **5. Zaopatrzenie.**

Główni dostawcy to: Target SA, Evergreen Polska, SBM, Torfowisko Biały Bór, Synthos SA, Far Ouest Francja, Schmees GmbH Niemcy.

Towar od dostawców był częściowo magazynowany w magazynach znajdujących się w siedzibie Tamark S.A. Część towaru zakupywanego przez Tamark kierowana była bezpośrednio od dostawców do odbiorców.

## **6. Produkcja**

Nie dotyczy

## **7. Przewidywany rozwój jednostki**

W przyszłych latach kontynuowany będzie rozwój współpracy z sieciami handlowymi „Dom i Ogród” ze szczególnym naciskiem na sieci „Leroy Merlin” i francuskie Brico i Mrówka . Są to najdynamiczniej rozwijające się sieci sprzedaży w branży ogrodniczej.

Tamark nadal rozwijał będzie linię biocydów. Linia tych produktów zanotowała znaczący wzrost sprzedaży w ostatnich latach . Produkty te pozwalają skutecznie wydłużyć sezon jak i poszerzyć liczbę klientów. Tamark będzie kontynuował rozwój tej kategorii sprzedaży.

Tamark kładzie nacisk na poszukiwanie i wdrażanie do sprzedaży produktów do ochrony roślin zaliczanych do produktów naturalnych czy biologicznych.

Tamark położy też nacisk na rozwój sprzedaży internetowej i współpracę z mediami internetowymi za pośrednictwem współpracujących podmiotów, takich jak Garden Ecommerce czy sklepy internetowe zaopatrywane przez Green and Joy.

Tamark zwiększy udział w sprzedaży podłoży ogrodniczych poprzez podjęcie współpracy z renomowanym producentem , firmą Agaris.

## **8. Personel.**

Liczba zatrudnionych na dzień 30.09.2019 wynosiła: 23 osoby,  
średnioroczne zatrudnienie: 23,42 osoby.

W centrali Tamark S.A. mieścił się Zarząd, logistyka, marketing i windykacja. System wynagrodzeń oparty był na stałych płacach dla pracowników centrali oraz na systemie premiowym dla pracowników w terenie.

## **9. Inwestycje.**

W 20189/2020r. poniesiono nakłady na środki trwałe w wysokości 163 533,58 PLN oraz na WNiP 7 800,00 PLN

## **Środowisko naturalne**

Tamark kontynuuje realizację strategii „Zrównoważony Rozwój Ogrodu” polegającej na propagowaniu używania produktów naturalnych .

W ostatnich latach rozwinięto wraz z dostawcami serię produktów Natural, które bardzo dobrze przyjęły się na rynku .

Tamark poszukuje i wdraża wraz z Target SA produkty , które pomagają w zwalczaniu chorób, chwastów czy szkodników w sposób naturalny. W 2019/2020 roku rozwijano między innymi takie produkty jak : Target na kleszcze, Effect24, Lepinox, Polyversum czy Agrocover. W przygotowaniu są kolejne tego typu produkty.

#### **10. Finansowanie.**

Głównym źródłem finansowania działalności były wpływy ze sprzedaży, środki na finansowanie uzyskano również z kredytu w rachunku bieżącym oraz faktoringu. Otrzymano również pożyczkę z PFR w kwocie 1 414 934,00

Na koniec roku obrotowego zobowiązania z tytułu kredytu oraz pożyczki z PFR wynoszą 2 742 648,54 PLN.

#### **11. Sytuacja majątkowa.**

- Spółka posiada
- 80% udziałów w Spółce „TARGET-RUS” Rosja. Na chwilę obecną udziały te nie przedstawiają żadnej wartości rynkowej, gdyż w 2000 r. uchwałą Wspólników została zawieszona działalność Spółki.
- 50% udziałów w Spółce Green & Joy Cash and Carry Gdańsk sp. zoo.
- 100% udziałów w Spółce Green and Joy Polska sp. z o.o.

Wskaźniki zyskowności i płynności obrazują sytuację firmy w porównaniu do roku 2018:

A/Wskaźnik rentowności:

- Sprzedaży zwiększył się o 1,86 %
- Aktywów majątku zwiększył się o 3,56 %
- Kapitału zwiększył się o 6,02 %

B/ Wskaźnik płynności:

- Obrotu należnościami zmniejszył się o 48 dni
- Obrót zobowiązaniami zmniejszył się o 53 dni
- Obrót zapasów zmniejszył się o 16 dni

Sytuacja dochodowa.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.10.2019 r do 30.09.2020r wykazał:

- Przychody ogółem: 51.803.370,63 PLN
- Koszty i straty ogółem: 49.635.634,83 PLN
- Wynik brutto – zysk brutto: 2.167.735,80 PLN

Głównym źródłem przychodu w roku 2019/2020 był przychód ze sprzedaży towarów, który wyniósł 48.856.542,95 PLN i to on rzutował na wynik firmy.

## **12. Udziały własne**

Spółka nie posiada udziałów własnych.

## **13. Instrumenty finansowe**

- Posiada kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w wysokości 8.000 tys PLN ze spłatą do września 2022 r
- wykupiono wszystkie obligacji serii E o wartości 1 590 tys PLN
- sprzedano 12 sztuk weksli inwestycyjnych o wartości nominalnej 12 000tys PLN
  - wykupiono od Parentisu sp z o.o. 48 023 udziały o wartości jednostkowej 100,00zł spółki Green and Joy Polska sp z o.o
- wpłacono 12 300 tys PLN na podwyższenie kapitału w spółce Green and Joy Polska sp z o.o.

## **14. Szczególne zdarzenia.**

Do szczególnych zdarzeń należy:

- Pandemia Covid 19 w 2020 roku, miała dla Tamarku takie konsekwencje jak :
  - Okresowe obniżenie sprzedaży , szczególnie w kwietniu,
  - Znaczny wzrost sprzedaży od maja do końca sezonu spowodowany zjawiskami makroekonomicznymi, takimi jak ograniczenie wyjazdów turystycznych na rzecz przebywania w domach i ogrodach,
  - Przejściowe trudności w zaopatrzeniu w towary,
  - Konieczność dostosowania zasad pracy dla wszystkich pracowników Tamark,
  - W konsekwencji wzrost sprzedaży w sezonie 2019/2020 w stosunku do poprzedniego.
  - Tamark otrzymał pożyczkę z PFR w kwocie 1 414 934,00,
- Intensywna działalność Tamarku w mediach społecznościowych i silne pozycjonowanie reprezentowanych marek:
  - Przeprowadzenie kampanii reklamowej Effect 24,
  - Uzyskanie znaczącego wzrostu w pozycjonowaniu marki Target w internecie,
- Znaczący wzrost sprzedaży E-commerce poprzez współpracujące bezpośrednio bądź pośrednio sklepy internetowe,
- Zanotowano zmniejszenie poziomu zwrotów po sezonie 2019/2020 spowodowane :
  - Wdrożeniem działań zapobiegających nadmiernym zwrotom posezonowym, jak wyprzedaże i promocje u klientów,
  - Wdrożenie specjalnego oprogramowania w zakresie aplikacji Xemi , do bieżącego monitorowania stanu zapasów u odbiorców Tamark z uwzględnieniem terminów ważności.

## **Wnioski.**

Rok obrotowy 2019/2020, zaliczyć należy do bardzo udanych.

Tamark SA skutecznie wdrożyła działania kryzysowe w momencie zaistnienia pandemii Covid 19, polegające w pierwszej kolejności na ochronie pracowników, a w następnej kolejności na odpowiedniej gospodarce towarowej zapobiegającej w pierwszym momencie nadmiernym zapasom , a później zapewniającej zaspokojenie zwiększonego popytu.

Tamark SA skupiła się na dystrybucji najbardziej rentownych grup towarowych. Głównymi markami w portfolio Tamark były: Target, SBM, Evergreen.

W roku obrotowym 2019/2020 działano w strukturze organizacyjnej, opartej na dziale handlowym z reprezentantami obsługującymi duże sieci handlowe i dziale logistyki, obsługującym dostawy do hurtowni Green and Joy jak i do sieci handlowych. Inne sfery działalności zabezpieczone zostały przez firmy zewnętrzne współpracujące z Tamark S.A.

Rok obrotowy 2019/2020 był kolejnym rokiem rozwoju współpracy z sieciami handlowymi typu „Dom i Ogród”. Tamark bardzo rozwinął listę towarów, w szczególności o biocydy Target, w sieciach Leroy Merlin i Brico Marche.

Kontynuowano budowę nowego systemu dystrybucji na rynku sklepów ogrodnich opartego o hurtownie Green and Joy Cash & Carry w Gdańsku i Toruniu.

Osiągnięto znaczący wzrost pozycjonowania marki Target w internecie poprzez kampanię promocyjną produktu Target – Effect 24, jak i współpracę ze znaczącymi portalami ogrodniczymi.

Rozwinięto znacząco sprzedaż do sklepów internetowych z Garden E-commerce na czele.

Tamark zarządza też stroną [www.target.com.pl](http://www.target.com.pl) która jest ciągle rozbudowywana o nowe treści z zakresu ogrodnictwa.

W znaczący sposób wzmocniono znaczenie podstawowej marki reprezentowanej przez Tamark, czyli Target, poprzez wprowadzanie nowych opakowań, nowych produktów.

W roku obrotowym 2019/2020 kontynuowano wprowadzenie strategii „Ogród zrównoważony” w porozumieniu ze stowarzyszeniem ASAP – Rolnictwo Zrównoważone.

Korzystne elementy:

- Przejrzysta struktura organizacyjna firmy,
- Silne działania marketingowe oparte o internet i e-commerce,
- Bezpośrednie dostawy do klientów ,
- Wysoki udział na rynku środków ochrony roślin,

Niekorzystne elementy:

- Zwiększająca się konkurencja na rynku nawozów i środków ochrony roślin.

Kartoszyń, 08 grudzień 2020 r.

**PREZES ZARZĄDU**  
*mgr inż. Wiktor Kacmąjor*

**Sprawozdanie  
z badania  
sprawozdania finansowego**  
sporządzonego na dzień  
30 września 2020 r.

**„Tamark”  
Spółka Akcyjna**  
Kartoszyo, ul. Przemysłowa 5  
84-110 Krokowa

Zespół Ekspertów Finansowych **AUDITOR** Sp. z o.o.

81-805 Sopot, Al. Niepodległości 792/6, tel. 58-5551666, 58-5551667, fax 58-5502923

e-mail: [biuro@auditor.sopot.pl](mailto:biuro@auditor.sopot.pl), [www.auditor.sopot.pl](http://www.auditor.sopot.pl)

NIP: 583-000-19-36, Regon: 190597588, Konto bankowe: Bank Handlowy S.A. 18 1030 0019 0109 8530 0036 1221

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ VIII Wydział Gospodarczy KRS 0000075966, Kapitał Zakładowy 50.000 zł

Firma audytorska do badania sprawozdań finansowych. Nr ewidencyjny KIBR 914

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego  
sprawozdania finansowego dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej  
„Tamark” Spółka Akcyjna  
z siedzibą w Kartoszynie, ul. Przemysłowa 5, 84-110 Krokowa**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego „Tamark” S.A. z siedzibą w Kartoszynie („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 30.09.2020r. r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 października 2019r. do 30 września 2020r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

**Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię.  
Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 30 września 2020 r. („*Sprawozdanie z działalności*”)

#### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

## **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**


Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Tomasz Chojnowski nr 9635, działający w imieniu Zespołu Ekspertów Finansowych „Auditor” Sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 914, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

 Elektronicznie podpisany  
przez Tomasz Chojnowski  
Data: 2020.12.30 18:24:41  
+01'00'

Tomasz Chojnowski – nr 9635

Sopot, dnia 30 grudnia 2020r.