

**Sprawozdanie  
z badania  
sprawozdania finansowego**  
sporządzonego na dzień  
30 września 2018 r.

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

sporządzone przez kluczowego biegłego rewidenta  
działającego na zlecenie  
Zespołu Ekspertów Finansowych „AUDITOR” spółka z o.o.  
w Sopocie, Al. Niepodległości 792/6

# **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla akcjonariuszy „Tamark” S.A. z siedzibą w Kartoszynie**

## **I. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego „Tamark” S.A. z siedzibą w Kartoszynie, na które składają się:

bilans sporządzony na dzień 30 września 2018r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 października 2017r. do 30 września 2018r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego („*sprawozdanie finansowe*”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową jednostki oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz organy nadzoru jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),

- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z zastrzeżeniem.

#### *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*

Stosownie do art. 35b ustawy o rachunkowości należności sporne i zasądzone o łącznej kwocie 279 tys. zł powinny zostać objęte odpisem aktualizującym, co wpłynęłoby negatywnie na wynik finansowy i kapitały własne spółki.

## **II. Opinia z zastrzeżeniem**

Naszym zdaniem, za wyjątkiem możliwych skutków spraw opisanych w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30 września 2018r, oraz jej wyniku finansowego za rok

obrotowy od 1 października 2017r. do 30 września 2018r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

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

Nie zgłaszając innych zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na wysokie saldo należności z tytułu dostaw i usług od spółki powiązanej z grupą kapitałową. Zarząd Spółki w porozumieniu z dłużnikiem prowadzi działania restrukturyzacyjne, które w przyszłości mają doprowadzić do poprawy sytuacji.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, o tym, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

**Tomasz Chojnowski**  
**nr 9635**

Tomasz  
Chojnowski

Elektronicznie podpisany  
przez Tomasz Chojnowski  
Data: 2018.12.19 13:51:54  
+01'00'

### **Kluczowy biegły rewident**

przeprowadzający badanie w imieniu  
Zespołu Ekspertów Finansowych „Auditor” sp. z o.o. Sopot, Al. Niepodległości 792/6  
wpisanego na listę firm audytorskich pod nr 914  
Sopot, dnia 19 grudnia 2018 r.

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA 2017 R.**

(Sporządzone za okres od 01.10.2017 do 30.09.2018)

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 01.10.2017 do 30.09.2018
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, 26 listopad 2018 r.

Sporządził

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

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

Zatwierdził

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Wiktor Kacmajor*

**TAMARK S.A.**  
Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
84-110 Krokowa  
NIP 588-17-66-689

**BILANS**  
 sporządzony na dzień 30.09.2018 TAMARK S.A

Lp.	Kod	AKTYWA	Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2018
<b>1</b>	<b>A.A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 153 190,72</b>	<b>3 683 187,63</b>
<b>2</b>	<b>A.A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>87 858,60</b>	<b>73 417,78</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	87 858,60	73 417,78
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>A.A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 934 013,12</b>	<b>2 430 307,85</b>
8	A.A.II.1.	Srodki trwałe	2 934 013,12	2 430 307,85
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	84 436,04	77 153,96
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	5 429,44	2 000,00
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	1 254 647,25	782 567,70
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	59 256,90	38 342,70
14	A.A.II.2.	Srodki 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.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
<b>20</b>	<b>A.A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</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.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 000 000,00	1 000 000,00
24	A.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
25	A.A.IV.3.a.1.	udziały i akcje	0,00	0,00
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	0,00	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	0,00	0,00
39	A.A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>40</b>	<b>A.A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>131 319,00</b>	<b>179 462,00</b>
41	A.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	131 319,00	179 462,00
42	A.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>43</b>	<b>A.B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>34 590 859,23</b>	<b>32 413 373,57</b>
44	A.B.I.	Zapasy	8 720 088,58	8 426 018,72
45	A.B.I.1.	Materialy	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	8 345 088,58	8 278 695,70
49	A.B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	375 000,00	147 323,02
<b>50</b>	<b>A.B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>25 781 676,94</b>	<b>23 932 349,28</b>
51	A.B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	1 180,89	0,00
52	A.B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 180,89	0,00
53	A.B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy	1 180,89	0,00
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	2 032 639,10	1 654 450,50
57	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 032 639,10	1 654 450,50
58	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	2 032 639,10	1 654 450,50
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	23 747 856,95	22 277 898,78
62	A.B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	23 031 000,84	21 815 119,15
63	A.B.II.3.a.1.	- do 12 miesięcy	23 031 000,84	21 815 119,15
64	A.B.II.3.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
65	A.B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych tyt. publ.	439 848,93	292 255,00
66	A.B.II.3.c.	Inne	28 080,60	27 464,01
67	A.B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	248 926,58	143 060,62



68	A.B.III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>55 604,08</b>	<b>14 757,15</b>
69	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 604,08	14 757,15
70	A.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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	55 604,08	14 757,15
81	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 604,08	14 757,15
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.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 489,63</b>	<b>40 248,42</b>
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	<b>Aktywa razem</b>	<b>38 744 049,95</b>	<b>36 096 561,20</b>

Kartoszyño, 2018/11/26

Sporządził

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

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

Zatwierdził

**PREZES ZARZADU**

*mgr inż. Wiktor Kaszajor*

**TAMARK S.A.**  
**Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5**  
**84-110 Krokowa**  
**NIP 588-17-66-689**

**BILANS**  
 sporządzony na dzień 30.09.2018 TAMARK SA

Lp.	Kod	PASYWA	Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2018
89	P.A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 848 137,94</b>	<b>14 087 802,04</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:	14 881 265,27	14 881 265,27
		nadwyżka wart.sprzedazy (wart.emisyjnej) nad wart. nomin. udziałów (akcji)		
92	P.A.II.1		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	0,00	-2 033 127,33
99	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	-2 033 127,33	239 664,10
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>24 895 912,01</b>	<b>22 008 759,16</b>
102	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
105	P.B.I.2.a.	długoterminowe	0,00	0,00
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>1 233 001,63</b>	<b>2 386 300,78</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,	1 233 001,63	2 386 300,78
114	P.B.II.3.a.	kredyty i pożyczki		
115	P.B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 590 000,00
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	1 233 001,63	796 300,78
119	P.B.III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>23 662 910,38</b>	<b>19 622 458,38</b>
120	P.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	75 591,13	93 505,38
121	P.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	75 591,13	93 505,38
122	P.B.III.1.a.1.	- do 12 miesięcy	75 591,13	93 505,38
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 pozostał. jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126	P.B.III.2.a.	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127	P.B.III.2.a.1	- do 12 miesięcy	0,00	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	23 587 319,25	19 528 953,00
131	P.B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	4 156 232,74	3 691 663,34
132	P.B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 955 360,43	1 715 577,00
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:	14 064 144,06	13 600 079,83
135	P.B.III.3.d.1.	- do 12 miesięcy	14 064 144,06	13 600 079,83
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.	86 310,45	59 515,25
140	P.B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	27 614,95	24 466,00
141	P.B.III.3.i.	inne	297 656,62	437 651,58
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>38 744 049,95</b>	<b>36 096 561,20</b>

Kartoszyno, 2018/11/26

Sporządził

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

Zatwierdził  
**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Wiktor Kacmąjor*

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

**TAMARK S.A.**  
 Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
 84-110 Krokowa  
 NIP 388-17-66-689

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

TREŚĆ	PRZYCHODY I KOSZTY ZA okres od 01.10.2016 do 30.09.2017r	PRZYCHODY I KOSZTY ZA okres od 01.10.2017 do 30.09.2018r
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>42 593 947,39</b>	<b>36 869 162,17</b>
- od jednostek powiązanych	4 184,95	8 154,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 226 679,51	959 307,23
II. Zmiana stanu prod.(zwiększenie- wart. dod. Zmniejsz. -	-5 994,84	6 758,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 373 262,72	35 903 096,15
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>41 810 685,37</b>	<b>35 564 323,97</b>
I. Amortyzacja	405 708,37	527 518,09
II. Zużycie materiałów i energii	441 129,87	392 359,14
III. Usługi obce	6 048 454,79	5 607 275,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 582,21	51 463,44
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 119 325,49	2 115 413,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	319 995,92	323 991,22
- w tym emerytalne	151 212,64	154 545,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 563 824,02	643 812,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 866 664,70	25 902 490,60
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>783 262,02</b>	<b>1 304 838,20</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>164 333,53</b>	<b>198 522,92</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	231,30
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	164 333,53	198 291,62
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 428 224,80</b>	<b>554 667,08</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	261 270,13
III. Inne koszty operacyjne.	2 428 224,80	293 396,95
<b>F. Zysk (strata)z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 480 629,25</b>	<b>948 694,04</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>223 218,03</b>	<b>119 513,74</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	181 202,65	119 512,40
a) od jednostek powiązanych, w tym:	181 202,65	119 512,40
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	181 202,65	119 512,40
a) od jednostek pozostałych, w tym:		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	13 306,75	0,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	28 708,63	1,34
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>745 022,11</b>	<b>845 626,68</b>
I. Odsetki, w tym:	735 488,64	817 955,68
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	9 533,47	27 671,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 002 433,33</b>	<b>222 581,10</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>30 694,00</b>	<b>-17 083,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 033 127,33</b>	<b>239 664,10</b>

Kartoszyno, 26 listopad 2018 r

Sporządził

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Witold Kacmąjor*

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

Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
84 - 110 KROKOWA  
NIP 587-15-10-882

**TAMARK S.A.**

Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
84-110 Krokowa  
NIP 588-17-66-689

**TAMARK S.A.**

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84-110 Krokowa

NIP 588-17-66-689

**TAMARK S.A.-RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2017 DO 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU

treść	Suma w PLN za okres od 01.10.2016 do 30.09.2017	Suma w PLN za okres od 01.10.2017 do 30.09.2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>792 188,61 zł</b>	<b>3 071 996,99 zł</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 2 033 127,33 zł</b>	<b>239 664,10 zł</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 825 315,94 zł</b>	<b>2 832 332,89 zł</b>
1. Amortyzacja	405 708,37 zł	527 518,09 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 104,31 zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	550 089,66 zł	709 080,26 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 38 181,00 zł	231,30 zł
6. Zmiana stanu zapasów	3 029 794,41 zł	294 069,86 zł
7. Zmiana stanu należności	- 3 562 786,55 zł	1 849 327,66 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 445 339,50 zł	- 492 529,89 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 523,84 zł	- 54 901,79 zł
10. Inne korekty	- 8 067,98 zł	- zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>181 202,65 zł</b>	<b>119 743,70 zł</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	231,30 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	181 202,65 zł	119 512,40 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	181 202,65 zł	119 512,40 zł
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	181 202,65 zł	119 512,40 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>- 118 070,71 zł</b>	<b>- 9 372,00 zł</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 118 070,71 zł	- 9 372,00 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>63 131,94 zł</b>	<b>110 371,70 zł</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>130 255,44 zł</b>	<b>4 947 000,00 zł</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	130 255,44 zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	4 947 000,00 zł
4. Odsetki	- zł	- zł
5. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>- 967 212,40 zł</b>	<b>- 8 170 215,62 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	- zł	464 569,40 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	6 594 000,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- 222 613,34 zł	- 280 270,13 zł
8. Odsetki	- 744 599,06 zł	- 831 376,09 zł
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 836 956,96 zł</b>	<b>- 3 223 215,62 zł</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>18 363,59 zł</b>	<b>- 40 846,93 zł</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>18 363,59 zł</b>	<b>- 40 846,93 zł</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>37 240,49 zł</b>	<b>55 604,08 zł</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>55 604,08 zł</b>	<b>14 757,15 zł</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kartoszyño, 26 listopada 2018 r.

**GL. KSIĘGOWA****PARENTIS mgr Barbara Wilk**

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 588-17-66-689