

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

**„Tamark”**  
**Spółka Akcyjna**  
**Kartoszyno, 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 Kacmąjor*

**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 pozost. 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.**

Kartoszyno, 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 z 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		

Kartoszyno, 26 listopada 2018 r.

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

Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5

84 - 110 KROKOWA

NIP 587-15-10-882

**PREZES ZARZĄDU**

mgr inż. Wiktor Kacmąjor

**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

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

	TREŚĆ	30.09.2017 r	30.09.2018 r
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>15 881 265,27 zł</b>	<b>13 848 137,94 zł</b>
	zmianyn przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekta błędów podstawowych	- zł	- zł
	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	<b>15 881 265,27 zł</b>	<b>13 848 137,94 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	14 517 251,30 zł	14 881 265,27 zł
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	364 013,97 zł	- zł
a)	zwiększenie ( z tytułu)	364 013,97 zł	- zł
	z podziału zysku	364 013,97 zł	- zł
	z aktual.wyceny zbytych śr.trwałych,które podlegały aktualiz.		
b)	zmniejszenie ( z tytułu)		
	pokrycia straty		
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	14 881 265,27 zł	14 881 265,27 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 wartości		
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
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		- zł
a)	zwiększenie ( z tytułu)		- 2 033 127,33 zł
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		- 2 033 127,33 zł
b)	zmniejszenie ( z tytułu)		- zł
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		- 2 033 127,33 zł
5.7	Zysk (strata)z lat ubiegłych na koniec okresu		
8	Wynik netto	- 2 033 127,33 zł	239 664,10 zł
a)	zysk netto		239 664,10 zł
b)	strata netto	- 2 033 127,33 zł	- zł
c)	odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>13 848 137,94 zł</b>	<b>14 087 802,04 zł</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego poc</b>	<b>13 848 137,94 zł</b>	<b>14 087 802,04 zł</b>

Kartoszyño, 26 listopada 2018r.

**GE. KSIĘGOWA**

Sporządził

*mgr Barbara Wilk*

Zatwierdził

**PREZES ZARZĄDU***mgr inż. Wiktor Kacmajor***PARENTHS Sp. z o.o.**

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84 - 110 KROKOWA

NIP 587-15-10-882

**TAMARK S.A.**

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84-110 Krokowa

NIP 588-17-66-689

**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 AKTYWÓW TRWAŁYCH	STAN NA 01.10.2017	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA 30.09.2018
Wartości niematerialne i prawne	235.078,87	7.000,00	0,00	242.078,87
Rzeczowe aktywa trwałe	3.678.242,22	2.372,00	1.848,94	3.678.765,28
Inwestycje długoterminowe	1.016.820,52	0,00	0,00	1.016.820,52
<b>Ogółem</b>	<b>4.930.141,61</b>	<b>9.372,00</b>	<b>1.848,94</b>	<b>4.937.664,67</b>

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

NAZWA GRUPY	STAN NA 01.10.2017	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA 30.09.2018
Grunty	1.530.243,49	-	-	1.530.243,49
Budynki i budowle	123.421,04	-	-	123.421,04
Urządzenia techniczne i maszyny	91.658,28	2.372,00	1.848,94	92.181,34
Środki transportu	1.770.972,35	-	-	1.770.972,35
Pozostałe środki trwałe	161.947,06	-	-	161.947,06
<b>Ogółem</b>	<b>3.678.242,22</b>	<b>2.372,00</b>	<b>1.848,94</b>	<b>3.678.765,28</b>

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

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH	STAN NA 01.10.2017	AMORTYZACJA ZA ROK	ZMNIJSZENIA	STAN NA 30.09.2018
Wartości niematerialne i prawne	147.220,27	12.262,12	-	159.482,39
Rzeczowe aktywa trwałe	744.229,10	393.446,25	100.231,47	1.037.443,88
Inwestycje długoterminowe	16.820,52	-	-	16.820,52
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>908.269,89</b>	<b>405.708,37</b>	<b>100.231,47</b>	<b>1.213.746,79</b>



Odписы 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	26 503,76	26.503,76	-	-
-Roszczenia sporne, windykacja	-	-	105.865,96	105.865,96
- Należności zasądzone	335.822,95	82.284,78	-	253.538,17
<b>Suma</b>	<b>1.379.845,94</b>	<b>108.788,54</b>	<b>105.865,96</b>	<b>1.376.923,36</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 239 664,10 PLN będzie przeznaczony na pokrycie straty za rok poprzedni.

**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	-	131.319,00
2.	Zmiana	-	48.143,00
3.	Stan na koniec roku obrotowego	-	179.462,00

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

**STAN ZOBOWIĄZAŃ NA 30.09.2018 r. Z PODZIAŁEM NA OKRESY SPŁATY**

TREŚĆ	OKRES SPŁATY								RAZEM		
	Do 1 roku (poz. Bilii pasywów bilansu)		Od 1 do 3 lat		Ponad 3 lat		Stan na 30.09.2017	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na 30.09.2017	Stan na koniec 30.09.2018	
	Stan na 30.09.2017	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na 30.09.2017	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na 30.09.2017	Stan na koniec 30.09.2018					
I. Zobowiązania długoterminowe											
1. długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe			1.015.170,82	2.386.300,78	217.830,81		1.233.001,63	2.386.300,78			1.590.000,00
2. Długoterminowe kredyty bankowe											
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			1.015.170,82	796.300,78	217.830,81		1.233.001,63	796.300,78			796.300,78
<b>RAZEM</b>			1.015.170,82	2.386.300,78	-		1.233.001,63	2.386.300,78			2.386.300,78
II. Zobowiązania krótkoterminowe	23.662.910,38	19.622.458,38		19.622.458,38			23.662.910,38	19.622.458,38			19.622.458,38
<b>OGÓŁEM (I+II)</b>	<b>23.662.910,38</b>	<b>19.622.458,38</b>	<b>1.015.170,82</b>	<b>19.622.458,38</b>	<b>217.830,81</b>		<b>24.895.912,01</b>	<b>22.008.759,16</b>			<b>22.008.759,16</b>

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

Hipoteka łączna ustanowiona na nieruchomości o KW SR2L/00032079/2, SR2L/000032124/3, SRL/000032334/8, SRL/000181294/4, SRL/00021260/8 jako zabezpieczenie z tytułu udzielonego kredytu w rachunku bieżącym przez Deutsche Bank Polska SA dla Tamark SA do kwoty 12.000.000,00 PLN i dla Target SA do kwoty 4.500.000,00PLN.

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

Na pozycję rozliczeń międzyokresowych kosztów operacyjnych składają się:

Licencje , znaki towarowe	21.387,21 PLN
Prenumeraty	698,40 PLN
Ubezpieczenia majątkowe	11.670,09 PLN
Pozostałe rozliczenia	6.492,72 PLN
<b>Razem</b>	<b>40.248,42 PLN</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości 61.231,30 obejmują zasądzone koszty sądowe od dochodzonych należności oraz koszty zastępstwa procesowego, których do dnia 30.09.2018 r. nie uzyskano .Powyższa kwota koryguje zasądzone należności 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	1.233.044,97	796.300,78
Pasywa-zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	3.305.577,00	1.590.000,00

**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 Deutsche Bank Polska SA do kwoty 6.000.000,000 PLN

-Zabezpieczeniem umów leasingowych Tamarku SA są weksle.

## Objaśnienia do instrumentów finansowych

Tamark S.A. posiada kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w wysokości 8 000 tys PLN ze spłatą do września 2020 r

- wykupiono wyemitowane w poprzednich latach obligacje serii D

- wyemitowano w roku obrotowym obligacje serii E. Obligacje będą wykupywane sukcesywnie, końcowa data wykupu to sierpień 2020 r.

Obligacje	Stan na początek roku	Emisja	Wykup	Stan na koniec roku
<b>Seria D</b>	<b>4.947.000,00 zł</b>	-	<b>4.947.000,00</b>	-
Ilość	4.947		4.947	-
Wartość nominalna 1 obligacji	1.000,00 zł		1.000,00zł	-
<b>Seria E</b>		<b>4.947.000,00 zł</b>	<b>1.647.000,00</b>	<b>3.300.000,00 zł</b>
Ilość		4.947	1.647	3.300
Wartość nominalna 1 obligacji		1.000,00 zł	1.000,00 zł	1.000,00 zł

### USTĘP 2

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

Przychody ze sprzedaży	30.09.2017	30.09.2018
Sprzedaż usług:	1.226.679,51	959.307,23
W tym	-	-
-pozostałe	564.726,83	580.515,15
-refaktury kosztów	661.952,68	378.792,08
Sprzedaż towarów i materiałów	41.373.262,72	35.903.096,15
<b>Ogółem:</b>	<b>42.599.942,23</b>	<b>36.862.403,38</b>

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie wystąpiły.

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W 2017 roku dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 155.404,17 PLN.

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

W 2017 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 01.10.2017 DO 30.09.2018 R**

<b>Zysk brutto</b>	<b>222 581,10</b>	
<b>Przychody nie podatkowe</b>	<b>7 078 252,14</b>	(-)
rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	0,00	
-pozostałe przychody nieopodatkowane	291,74	
Otrzymana dywidenda od spółki powiązanej-Tamark posiada 50% udziałów	119 512,40	
dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 543,34	
Faktoring	6 956 904,66	
Odsetki-naliczone nie uzyskane	0,00	
<b>Przychody doliczone</b>	<b>100 951,94</b>	(+)
- uzyskane odsetki z lat ubiegłych	0,00	
-uzyskane zapłaty kar umownych	100 951,94	
<b>Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:</b>	<b>7 940 288,92</b>	(+)
- koszty z „4” pozostałe oświadczenia, paragony	6 159,14	
- amortyzacja leasing finansowy	488 578,35	
-koszty reprezentacji	6 067,40	
zapłacone kary,	70 977,08	
darowizny	375,22	
koszty ubezpieczenia	23 677,92	
- odsetki od leasingu finansowego	88 591,32	
spisane należności	1 992,14	
-naliczone odsetki od obligacji	5 577,00	
Odpisy aktualizacyjne	261 270,13	
wynagrodzenie zarządu za 09/2018 wypłacone w 10/2018	29 900,00	
Faktoring	6 956 904,66	

<b>Koszty doliczone</b>	<b>375 549,69</b>	<b>(-)</b>
koszty leasingu operacyjnego-raty leasingow	333 025,26	
zapłacone odsetki od obligacji za lata poprzednie	8 360,43	
wynagrodzenie zarządu za 09/2017 wypłacone w 10/2017	29 900,00	
wyn.za umowy zlecenia za 09/2017 zapłacone w 10/2017	4 264,00	
<b>Dochód</b>	<b>810 020,13</b>	
<b>odliczenie 50 % straty podatkowej za 2015 rok</b>	<b>646 547,38</b>	
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>163 472,75</b>	<b>19%</b>
<b>Podstawa opodatkowania( po zokrągleniu do zł)</b>	<b>163 473</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 2017 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 trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

W 2017 roku poniesiono nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 2.372,00 zł oraz nabyto wartości niematerialne i prawne o wartości 7.000,00 zł. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W roku obrotowym 2018 nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

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

W 2017 roku spółka Tamark SA nie poniosła żadnych kosztów ani nie osiągnęła żadnych przychodów tego typu.

### Ustęp 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 189/A/2018 z 28.09.2018 r



#### Ustęp 4

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

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3.071.996,99 PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	110.371,70 PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3.223.215,62 PLN
Przepływy pieniężne razem	-40.846,93 PLN
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	55.604,08 PLN
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	14.757,15 PLN
Zmiana stanu środków pieniężnych netto (zmniejszenie)	40.846,93 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	709.080,26	308.784,48 338 270,46 -119.512,40 87.369,39 88.591,33 5.577,00	-zapłacone odsetki od kredytu -zapłacone odsetki od obligacji - otrzymana dywidenda -odsetki i prowizje od faktoringu -odsetki od leasingu finansowego - naliczone odsetki od obligacji
B.II.1	-9 372,00	-9 372,00	-zakup środków trwałych oraz WNiP
C.II.8.	-831.376,09	-308.784,48 -338 270,46 -88.591,33 -87.369,39 -8.360,43	-zapłacone odsetki od kredytu -zapłacone odsetki od obligacji -zapłacone odsetki od leasingu finansowego -odsetki i prowizje od faktoringu -zapłacone odsetki od obligacji za poprzedni okres

#### Ustęp 5

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

W roku podatkowym 2017 nie dokonywano transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe

##### 2 Informacje o stanie zatrudnienia w roku obrotowym.

Stan zatrudnienia na dzień 30.09.2018 r. wynosił 26 osób.

Przeciętne zatrudnienie w 2017 roku wynosiło 25 osób.

##### 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 2017 r wypłacono wynagrodzenia :

-Radzie Nadzorczej w kwocie 10.465,00 zł (brutto)



-Prezesowi Zarządu 358.800 zł ( brutto) na podstawie uchwał Rady Nadzorczej z tytułu powołania na funkcję Prezesa Zarządu.

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

**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 2017 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 2017 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 powiązanymi.**

Wyszczególnienie	Wartość
Sprzedaż	8.154,39
Stan należności na 30.09.2018 r.	-
Stan zobowiązań na 30.09.2018 r.	93.505,38

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. -Gdańsk	50,00	50,00	1.000.000,00

Green & Joy Cash and Carry sp z o.o. za okres od 01.10.2017 do 30.09.2018 r osiągnęła zysk netto w wysokości 308 560,92 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.

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

Kartoszyño, dnia 26 listopada 2018 r.

Sporządził:

**GŁ. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

**PARENTIS 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 588-17-66-689

### **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 30.09.2018 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 2017 to sprzedaż na własny rachunek szerokiej gamy produktów ogrodniczych, a w szczególności środków ochrony roślin w małych opakowaniach, nawozów i podłoży ogrodniczych.

Rok 2017 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
- 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. 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.

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 2017 wyniósł 35 903 096,15 PLN tj. 86,78 % stosunku do danych porównywalnych za 2016 rok, natomiast przychód ze sprzedaży usług wyniósł 959 307,23 PLN. tj. 78,20 % w stosunku do danych porównywalnych za 2016 rok.

Planowany na rok 2018 obrót 37 209 269,15 PLN

Odbiorcy Tamark S.A. w roku obrotowym 2017, 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 Auchan za pośrednictwem firmy Agronas,
- Kilka małych sieci sklepów chemicznych,
- Sieć hurtowni spożywczych Selgros,
- Grupa centrów ogrodniczych DCO

Dostawy do odbiorców odbywały się za pośrednictwem firm kurierskich.

Zamówienia generowane były przez reprezentantów handlowych.

4. Zaopatrzenie.

Główni dostawcy to: Target SA, Scotts Poland, SBM, Torfowisko Biały Bór, Synthos SA.

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.

## **5. Produkcja**

Nie dotyczy

## **6. Przewidywany rozwój jednostki**

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

Tamark od roku 2018 realizuje rebranding linii biocydów. Będą one reprezentowane w 2018 roku w sieci Leroy Merlin jako jedna z dwóch podstawowych linii tego rodzaju produktów.

Tamark uczestniczy w programie wdrażania nowej strategii dla grupy Target .

Tamark zainicjował procesy unowocześnienia logistyki w grupie Target, która ma usprawnić i potancić procesy wysyłki produktów. W tym celu podjęto w ramach grupy Target współpracę z Instytutem Logistyki i Gospodarki Magazynowej w Poznaniu .

## **7. Personel.**

Liczba zatrudnionych na dzień 30.09.2018 wynosiła: 26 osób,  
średnioroczne zatrudnienie: 25 osób.

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.

## **8. Inwestycje.**

W 2017 r. poniesiono nakłady na środki trwałe w wysokości 2.372,00 PLN oraz zakupiono prawa autorskie do animacji reklamowych za 7.000,00 PLN

## **9. 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 .

## **10. Finansowanie.**

Głównym źródłem finansowania działalności były wpływy ze sprzedaży, środki na finansowanie uzyskano również z kredytu w rachunku bieżącym oraz faktoringu. Na koniec roku obrotowego zobowiązania z tytułu kredytu wynoszą 3.691.663,34 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.

Wskaźniki zyskowności i płynności obrazują sytuację firmy i w porównaniu do roku 2016:

A/Wskaźnik rentowności:

- Sprzedaży netto 0,65 %
- Aktywów majątku 0,66 %
- Kapitału własnego 1,70 %

Wskaźniki w poprzednim roku obrotowym były ujemne

B/ Wskaźnik płynności:

- Obrotu należnościami zwiększył się 17 dni
- Obrót zobowiązaniami zwiększył się o 18 dni
- Obrót zapasów zmniejszył się o 10 dni

Sytuacja dochodowa.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.10.2017 r do 30.09.2018r wykazał:

- Przychody ogółem: 37.187.198,83 PLN
- Koszty i straty ogółem: 36.964.617,73 PLN
- Wynik brutto – zysk brutto: 222.581,10 PLN

Głównym źródłem przychodu w roku 2017 był przychód ze sprzedaży towarów, który wyniósł 35.903.096,15 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 2020 r
- wykupiono wyemitowane w poprzednich latach 4 947 sztuk obligacji serii D o wartości nominalnej jednej obligacji 1000 ,00PLN .
- wyemitowano 4 947 sztuk obligacje serii E o wartości nominalnej jednej obligacji 1000 ,00PLN .
- wykupiono 1 647 sztuk obligacji serii E
- obligacje serii E będą wykupywane sukcesywnie do sierpnia 2020 r

## **14. Szczególne zdarzenia.**

Do szczególnych zdarzeń należy:

- Współpraca z firmą Target SA w zakresie rozwoju produktów linii Target, w szczególności produktów NATURAL,
- Rebranding i rozwój sprzedaży linii biocydów pod marka Target,
- Zmiana dostawcy produktów marki Bayer Garden na firmę SBM ,
- Intensywna działalność Tamarku w mediach społecznościowych i silne pozycjonowanie reprezentowanych marek,
- Rozszerzenie współpracy z odbiorcami spoza rynku ogrodniczego , jak sieci FMCG czy hurtownie chemiczne,
- Tamark osiągnął dominującą pozycję dostawcy nawozów i środków ochrony roślin do sieci Bricomarche i Leroy Merlin.
- Istotny wzrost poziomu zwrotów po sezonie 2017 spowodowany niekorzystnymi warunkami pogodowymi i co za tym idzie :
  - Wdrożenie działań zapobiegających nadmiernym zwrotom posezonowym,
  - Wstrzymanie współpracy z Carrefour,
  - Opracowywanie trwałych systemów eliminujących zwroty z rynku.

### **Wnioski.**

Rok obrotowy 2017 był sprzyjający pod względem pogodowym. Tamark SA skupiła się na dystrybucji najbardziej rentownych grup towarowych. Głównymi markami w portfolio Tamark były: Target, SBM, Raco, Scotts.

W roku 2017 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 2017 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.

Dzięki w/w hurtowniom docierano z towarami do znacznie większej ilości klientów ostatecznych. Rozpoczął się proces dostarczania towarów także do małych sklepów jak i firm zakładających zieleń.

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

W roku 2017 kontynuowano wymianę produktów kategorii „środki ochrony roślin”, na produkty z nowymi rejestracjami dla użytkowników nieprofesjonalnych. Powodowało to szereg komplikacji i konieczność odbioru wielu opakowań od odbiorców.



W roku 2017 kontynuowano wprowadzenie strategii „Ogród zrównoważony” w porozumieniu ze stowarzyszeniem ASAP – Rolnictwo Zrównoważone.

W roku 2017 Tamark kontynuował intensywne działania skierowane na rozpoznawalność marki Target.

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,
- Istotny wzrost sprzedaży w kategorii biocydów,
- Korzystne zmiany legislacyjna w zakresie ochrony roślin.

Niekorzystne elementy:

- Zwiększająca się konkurencja na rynku nawozów i środków ochrony roślin, jak i zmiany dostawców ( SBM , Evergreen Garden w miejsce Bayer Garden i Scotts),
- Ograniczenia i zmiany w sprzedaży produktów wynikające z regulacji prawnych.
- Duża skala zwrotów produktów z powodu niekorzystnej pogody w kluczowych miesiącach sezonu , co z kolei zmniejszyło odsprzedaż z półek sklepowych.

Kartoszyno, 26 listopad 2018 r.

**PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Wiktor Kacmajor*

**TAMARK S.A.**

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