

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2018 R.

(Sporządzone za okres od 01.10.2018 do 30.09.2019)

**Sprawozdanie
z badania
sprawozdania finansowego**

sporządzonego na dzień
30 września 2019 r.

„Tamark” SA

Spółka Akcyjna

Kartoszyno, 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, 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
„Tamarck” Spółka Akcyjna
z siedzibą w Kartoszynie, ul. Przemysłowa 5, 84-110 Krokowa**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego „Tamarck” S.A. z siedzibą w Kartoszynie („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 30.09.2019r. r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 października 2018r. do 30 września 2019r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2019 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 ze zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Spółka nie utworzyła odpisów aktualizacyjnych na należności sporne i zasądzone, stosownie do art. 35b ustawy o rachunkowości, w wysokości 249,6 tys. zł. Kwota ta wpłynęłaby ujemnie na wynik finansowy oraz wysokość kapitałów własnych spółki.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) 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 z zastrzeżeniem.

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 zmywy, 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 2019 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.

Tomasz Chojnowski

Elektronicznie podpisany
przez Tomasz Chojnowski
Data: 2020.01.10 12:20:48
+01'00'

Tomasz Chojnowski – nr 9635

Sopot, dnia 10 stycznia 2020r.

TAMARK S.A.

Kartoszyo, ul. Przemysłowa 5
84-110 Krokowa
NIP 500-17-00-000

BILANS

sporządzony na dzień 30.09.2019 TAMARK S.A

Lp.	Kod	AKTYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
1	A.A.	Aktywa trwałe		
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	3 683 187,63	15 601 835,82
3	A.A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	73 417,78	50 226,94
4	A.A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00
5	A.A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	73 417,78	50 226,94
7	A.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 430 307,85	2 396 186,88
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	2 430 307,85	2 396 186,88
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	77 153,96	69 871,88
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	2 000,00	3 824,41
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	782 567,70	774 818,60
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	38 342,70	17 428,50
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.	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
20	A.A.IV.	Inwestycje długoterminowe	1 000 000,00	13 000 000,00
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	13 000 000,00
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	12 000 000,00
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	12 000 000,00
39	A.A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
40	A.A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179 462,00	155 422,00
41	A.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	179 462,00	155 422,00
42	A.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
43	A.B.	Aktywa obrotowe	32 413 373,57	20 223 118,13
44	A.B.I.	Zapasy	8 426 018,72	6 236 781,97
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	8 278 695,70	6 033 751,99
49	A.B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	147 323,02	203 029,98
50	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	23 932 349,28	13 913 153,14
51	A.B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	2 728,42
52	A.B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	2 728,42
53	A.B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	2 728,42
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	1 654 450,50	1 600 062,58
57	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 654 450,50	1 600 062,58
58	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	1 654 450,50	1 600 062,58
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	22 277 898,78	12 310 362,14
62	A.B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	21 815 119,15	12 045 767,21
63	A.B.II.3.a.1.	- do 12 miesięcy	21 815 119,15	12 045 767,21
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.	292 255,00	100 190,02
66	A.B.II.3.c.	inne	27 464,01	21 344,29
67	A.B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	143 060,62	143 060,62

68	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe		
69	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 757,15	49 614,10
70	A.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	14 757,15	49 614,10
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	14 757,15	49 614,10
81	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 757,15	49 614,10
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	40 248,42	23 568,92
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	36 096 561,20	35 824 953,95

Kartoszyño, 2019/12/05

Sporządził

GL. KSIĘGOWA

mgr Barbara Wilk

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Wiktor Kacmajor

TAMARK S.A.

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84-110 Krokowa

NIP 788-17-66-689

TAMARK S.A.

 Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5
 84-110 Krokowa
 NIP 84-17-c6-609

BILANS

sporządzony na dzień 30.09.2019 TAMARK SA

Lp.	Kod	PASYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
89	P.A.	Kapitał (fundusz) własny	14 087 802,04	14 567 304,76
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	15 120 929,37
92	P.A.II.1	nadwyżka wart.sprzedazy (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	-2 033 127,33
99	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	239 664,10	479 502,72
100	P.A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00
101	P.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 008 759,16	21 257 649,19
102	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	4 615,03
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	4 615,03
105	P.B.I.2.a.	długoterminowe	0,00	4 615,03
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.	Zobowiązania długoterminowe	2 386 300,78	556 531,59
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,	2 386 300,78	556 531,59
114	P.B.II.3.a.	kredyty i pożyczki		
115	P.B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 590 000,00	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	796 300,78	556 531,59
119	P.B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 622 458,38	20 696 502,57
120	P.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	93 505,38	79 420,21
121	P.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	93 505,38	79 420,21
122	P.B.III.1.a.1.	- do 12 miesięcy	93 505,38	79 420,21
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	8 472,81
126	P.B.III.2.a.	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	8 472,81
127	P.B.III.2.a.1	- do 12 miesięcy	0,00	8 472,81
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	19 528 953,00	20 608 609,55
131	P.B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 691 663,34	3 449 879,60
132	P.B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 715 577,00	1 592 687,10
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:	13 600 079,83	14 711 308,39
135	P.B.III.3.d.1.	- do 12 miesięcy	13 600 079,83	14 711 308,39
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, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. i innych tyt.publ.	59 515,25	188 282,32
140	P.B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	24 466,00	24 791,00
141	P.B.III.3.i.	inne	437 651,58	641 661,14
142	P.B.III.4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
143	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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.	Pasywa razem	36 096 561,20	35 824 953,95

Kartoszyño, 2019/12/05

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 ZARZĄDU
mgr inż. Wiktor Karcmajor
TAMARK S.A.

 Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5
 84-110 Krokowa
 NIP 84-17-c6-609

TAMARK S.A.-RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT

TREŚĆ	PRZYCHODY I KOSZTY ZA okres od 01.10.2017 do 30.09.2018r	PRZYCHODY I KOSZTY ZA okres od 01.10.2018 do 30.09.2019r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 869 162,17	42 799 384,11
- od jednostek powiązanych	8 154,39	10 644,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	959 307,23	1 514 163,73
II. Zmiana stanu prod.(zwiększenie- wart. dod. Zmniejszenie)	6 758,79	-16 679,50
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35 903 096,15	41 301 899,88
B. Koszty działalności operacyjnej	35 564 323,97	41 753 976,69
I. Amortyzacja	527 518,09	547 141,97
II. Zużycie materiałów i energii	392 359,14	442 342,31
III. Usługi obce	5 607 275,07	6 141 058,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	51 463,44	62 365,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 115 413,96	1 900 307,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	323 991,22	295 665,63
- w tym emerytalne	154 545,04	142 456,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	643 812,45	777 764,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 902 490,60	31 587 330,44
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 304 838,20	1 045 407,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	198 522,92	184 130,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	231,30	1 569,51
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	198 291,62	182 561,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	554 667,08	475 580,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	261 270,13	27 149,11
III. Inne koszty operacyjne.	293 396,95	448 431,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	948 694,04	753 957,44
G. Przychody finansowe	119 513,74	574 968,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	119 512,40	124 967,17
a) od jednostek powiązanych, w tym:	119 512,40	124 967,17
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	119 512,40	124 967,17
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	0,00	450 000,00
- 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	1,34	1,26
H. Koszty finansowe	845 626,68	628 792,15
I. Odsetki, w tym:	817 955,68	608 798,89
- 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	27 671,00	19 993,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	222 581,10	700 133,72
J. Podatek dochodowy	-17 083,00	220 631,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	239 664,10	479 502,72

Kartoszyno, 05 grudnia 2019 r
 Sporządził

GL. KSIĘGOWA

mgr Barbara Wilk

PARENIS sp. z o.o.
 Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5
 84 - 110 KROKOWA
 NIP 587-15-10-882

PREZES Zarządu

mgr inż. Waldemar Kar-major

TAMARK S.A.
 Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5
 84-110 Krokowa
 NIP 784-17-06-689

TAMARK S.A.-RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH
ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2018 DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

treść	Suma w PLN	
	za okres od 01.10.2017 do 30.09.2018	za okres od 01.10.2018 do 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 071 996,99 zł	14 379 719,14 zł
I. Zysk (strata) netto	239 664,10 zł	479 502,72 zł
II. Korekty razem	2 832 332,89 zł	13 900 216,42 zł
1. Amortyzacja	527 518,09 zł	547 141,97 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	709 080,26 zł	134 170,81 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	1 569,51 zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 231,30 zł	4 615,03 zł
6. Zmiana stanu zapasów	294 069,86 zł	2 189 236,75 zł
7. Zmiana stanu należności	1 849 327,66 zł	10 019 196,14 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 492 529,89 zł	1 235 047,35 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 54 901,79 zł	40 719,50 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	119 743,70 zł	576 536,68 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	231,30 zł	1 569,51 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	119 512,40 zł	574 967,17 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	119 512,40 zł	574 967,17 zł
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	119 512,40 zł	124 967,17 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		450 000,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
II. Wydatki	- 9 372,00 zł	- 12 013 082,49 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 9 372,00 zł	- 13 082,49 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		- 12 000 000,00 zł
- nabycie aktywów finansowych		- 12 000 000,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	110 371,70 zł	- 11 436 545,81 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 947 000,00 zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 947 000,00 zł	- zł
4. Odsetki	- zł	- zł
5. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	- 8 170 215,62 zł	- 2 908 316,38 zł
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	- 464 569,40 zł	- 241 783,74 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- 6 594 000,00 zł	- 1 710 000,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- 280 270,13 zł	- 331 286,85 zł
8. Odsetki	- 831 376,09 zł	- 625 245,79 zł
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 3 223 215,62 zł	- 2 908 316,38 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 40 846,93 zł	34 856,95 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 40 846,93 zł	34 856,95 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	55 604,08 zł	14 757,15 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	14 757,15 zł	49 614,10 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kartoszyno, 05 grudnia 2019 r. **GL. KSIĘGOWA**

PARENIS S.A. Z O.O. 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 587-15-10-889

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

TREŚĆ		30.09.2018 r	30.09.2019 r
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	13 848 137,94 zł	14 087 802,04 zł
	zmianyn przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekta błędów podstawowych	- zł	- zł
	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	13 848 137,94 zł	14 087 802,04 zł
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	14 881 265,27 zł
2.1	Zmiany kapitału zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	- zł	239 664,10 zł
	z podziału zysku	- zł	239 664,10 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	15 120 929,37 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	- zł
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	- zł	- 2 033 127,33 zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	- 2 033 127,33 zł	- zł
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	- 2 033 127,33 zł	- zł
b)	zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 033 127,33 zł	- 2 033 127,33 zł
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8	Wynik netto		
a)	zysk netto	239 664,10 zł	479 502,72 zł
b)	strata netto	239 664,10 zł	479 502,72 zł
c)	odpisy z zysku	- zł	- zł
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 087 802,04 zł	14 567 304,76 zł
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego poc	14 087 802,04 zł	14 567 304,76 zł

Kartoszyño, 05 grudzień 2019.

Sporządził **GL. KSIĘGOWA**

mgr Barbara Wilk

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

Zatwierdził

TAMARK S.A.
 Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5
 84-110 Krokowa
 NIP 784-17-06-089

PREZES Zarządu

mgr inż. Wiktor Kar major

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 01.10.2018 do 30.09.2019
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.

Kartoszyń, 05 grudzień 2019 r.

Sporządził
GL. KSIĘGOWA
mgr Barbara Wilk

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

Zatwierdził

TAMARK S.A.
Kartoszyń, ul. Przemysłowa 5
84-110 Krokowa
NIP 784-17-06 689

PREZES Zarządu
mgr-inż. Wiktor Karmajor

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 01.10.2018	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA 30.09.2019
Wartości niematerialne i prawne	242.078,87	0,00	0,00	242.078,87
Rzeczowe aktywa trwałe	3.678.765,28	489.830,16	385.032,26	3.783.563,18
Inwestycje długoterminowe	1.016.820,52	12.000.000,00	0,00	13.016.820,52
Ogółem	4.937.664,67	12.489.830,16	385.032,26	17.042.462,57

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOSCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH:

WARTOŚĆ BRUTTO:

NAZWA GRUPY	STAN NA 01.10.2018	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA 30.09.2019
Grunty	1.530.243,49	-	-	1.530.243,49
Budynki i budowle	123.421,04	-	-	123.421,04
Urządzenia techniczne i maszyny	92.181,34	13.082,49	9.520,03	95.743,80
Środki transportu	1.770.972,35	476.747,67	375.512,23	1.872.207,79
Pozostałe środki trwałe	161.947,06	-	-	161.947,06
Ogółem	3.678.765,28	489.830,16	385.032,26	3.783.563,18

UMORZENIA – AMORTYZACJA lub TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH:

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH	STAN NA 01.10.2018	AMORTYZACJA ZA ROK	ZMNIEJSZENIA	STAN NA 30.09.2019
Wartości niematerialne i prawne	168.661,09	23.190,84	-	191.851,93
Rzeczowe aktywa trwałe	1.248.457,43	523.951,13	385.032,26	1387.376,30
Inwestycje długoterminowe	16.820,52	-	-	16.820,52
Ogółem aktywa trwałe	1.433.939,04	547.141,97	385.032,26	1.596.048,75

UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH:

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	STAN NA 01.10.2018	AMORTYZACJA PLANOWANA	ROZCHODY	STAN NA 30.09.2019
Budynki i budowle	46.267,08	7.282,08	0,00	53.549,16
Urządzenia techniczne i maszyny	90.181,34	11.258,08	9.520,03	91.919,39
Środki transportu	988.404,65	484.496,77	375.512,23	1.097.389,19
Pozostałe środki trwałe	123.604,36	20.914,20	0,00	144.518,56
Ogółem	1.248.457,43	523.951,13	385.032,26	1.387.376,30

WARTOŚĆ NETTO SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH:

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	STAN NA 01.10.2018	STAN NA 30.09.2019
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	73.417,78	50.226,94
Rzeczowe aktywa trwałe	2.430.307,85	2.396.186,88
Inwestycje długoterminowe	1.000.000,00	13.000.000,00
Długoterminowe rozl. międzyokresowe	179.462,00	155.422,00
Ogółem	3.683.187,63	15.601.835,82

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH:

NAZWA GRUPY	STAN NA 01.10.2018	STAN NA 30.09.2019
Grunty	1.530.243,49	1.530.243,49
Budynki i budowle	77.153,96	69.871,88
Urządzenia techniczne i maszyny	2.000,00	3.824,41
Środki transportu	782.567,70	774.818,60
Pozostałe środki trwałe	38.342,70	17.428,50
Ogółem	2.430.307,85	2.396.186,88

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

Wartość początkowa netto środków trwałych używanych na podstawie leasingu operacyjnego:

	Stan na 01.10.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2019r
Środki transportu	449.802,50	-	449.802,50	-

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	-	-	105.865,96
- Należności zasądzone	253.538,17	-	-	253.538,17
-Rozrachunki z pracownikami	-	-	27.149,11	27.149,11
Suma	1.376.923,36	-	27.149,11	1.404.072,47

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 479 502,72 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	-	179.462,00
2.	Zmiana	-	24.040,00
3.	Stan na koniec roku obrotowego	-	155.422,00

Utworzono rezerwę na świadczenia emerytalne w wysokości 4.615,03 zł.

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

12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

STAN ZOBOWIĄZAŃ NA 30.09.2019 r. Z PODZIAŁEM NA OKRESY SPŁATY

TREŚĆ	OKRES SPŁATY									RAZEM		
	Do 1 roku (poz. Bil. pasywów bilansu)			Od 1 do 3 lat			Ponad 3 lat					
	Stan na 30.09.2018	Stan na koniec 30.09.2019	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na koniec 30.09.2019	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na koniec 30.09.2019	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na koniec 30.09.2019	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na koniec 30.09.2019	Stan na koniec 30.09.2018	Stan na koniec 30.09.2019
I. Zobowiązania długoterminowe			2.386.300,78	556.531,59					2.386.300,78	556.531,59		
1. długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe			1.590.000,00						1.590.000,00			
2. Długoterminowe kredyty bankowe												
3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			796.300,78	556.531,59					796.300,78	556.531,59		
RAZEM			2.386.300,78	556.531,59					2.386.300,78	556.531,59		
II. Zobowiązania krótkoterminowe	19.622.458,38	20.696.502,57							19.622.458,38	20.696.502,57		
OGÓŁEM (I+II)	19.622.458,38	20.696.502,57	19.622.458,38	556.531,59					22.008.759,16	21.253.034,16		

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 (obecnie Santander Bank Polska) dla Tamark SA do kwoty 12.000.000,00 PLN i dla Target SA do kwoty 4.500.000,00 PLN.

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

Na pozycję rozliczeń międzyokresowych kosztów operacyjnych składają się:

Licencje , znaki towarowe	8.195,18 PLN
Prenumeraty	396,80 PLN
Ubezpieczenia majątkowe	8.515,26 PLN
Pozostałe rozliczenia	6.461,68 PLN
Razem	23.568,92 PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów o wartości 61.231,30 obejmują zasądzone koszty sądowe od dochodzonych należności oraz koszty zastępstwa procesowego, których do dnia 30.09.2019 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	1.196.946,26	556.531,59

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 (obecnie Santander Bank Polska)do kwoty 6.000.000,000 PLN

-Zabezpieczeniem umów leasingowych Tamarku SA są weksle.

17. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Nabyto od Green and Joy Polska sp z o.o. 12 weksli inwestycyjnych o łącznej wartości nominalnej 12.000.000,00 PLN. Termin wykupu weksli 30.09.2028 r.

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

W roku obrotowym wykupiono część wyemitowanych w poprzednim roku obligacji serii E. Obligacje będą wykupywane sukcesywnie, końcowa data wykupu to sierpień 2020 r.

Obligacje	Stan na początek roku	Emisja	Wykup	Stan na koniec roku
Seria E	3.300.000,00 zł	-	1.710.000,00	1.590.000,00 zł
Ilość	3.300	-	1.710	1.590
Wartość nominalna 1 obligacji	1.000,00 zł	1.000,00 zł	1.000,00 zł	1.000,00 zł

18.Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na wydzielonym rachunku VAT wg. stanu na dzień 30.09.2019 nie wykazano środków pieniężnych.

USTĘP 2

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

Przychody ze sprzedaży	30.09.2018	30.09.2019
Sprzedaż usług:	959.307,23	1.514.163,73
W tym	-	-
-pozostałe	580.515,15	642.821,42
-refaktury kosztów	378.792,08	871.342,31
Sprzedaż towarów i materiałów	35.903.096,15	41.267.049,88
Ogółem:	36.862.403,38	42.781.213,61

2.Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym rozwiązano odpis aktualizujący zapasy w wysokości 151.050,77 PLN.

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

W 2018 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 01.10.2018 DO 30.09.2019 R**

Zysk brutto	700 133,72
Przychody nie podatkowe	8 544 030,88
rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	0,00
-pozostałe przychody nieopodatkowane	179 179,26
Otrzymana dywidenda od spółki powiązanej-Tamark posiada 50% udziałów	124 967,17
dotądnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	26,20
Faktoring	8 239 858,25
Odsetki-naliczone nie uzyskane	0,00
Przychody doliczone	0,00
- uzyskane odsetki z lat ubiegłych	0,00
-uzyskane zapłaty kar umownych	0,00
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:	9 344 177,71
- koszty z „4” pozostałe oświadczenia, paragony	22 365,27
- amortyzacja leasing finansowy	500 995,57
-koszty reprezentacji	5 932,56
zapłacone kary,	9 403,83
darowizny	1 800,00
rezerwa na odprawy emerytalne	4 615,03
koszty ubezpieczenia	22 142,54
- odsetki od leasingu finansowego	94 397,23
Towary przekazane do utylizacji	375 425,44
-naliczone odsetki od obligacji	2 687,10
Odpisy aktualizacyjne	27 149,11
wynagrodzenie zarządu za 09/2019 wypłacone w 10/2019	29 900,00
Faktoring	8 239 858,25
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 505,78
Partycypacja w kosztach wsparcia dla PSRZ	6 000,00
Koszty doliczone	465 590,15
koszty leasingu operacyjnego-raty leasingowe	430 113,15
zapłacone odsetki od obligacji za lata poprzednie	5 577,00
wynagrodzenie zarządu za 09/2018 wypłacone w 10/2018	29 900,00
Dochód	1 034 690,40
Podstawa opodatkowania	1 034 690
Podatek 19%	196 591,18

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 2018 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 2018 roku poniesiono nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 13.082,49 zł .

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. W roku obrotowym 2019 nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

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

W 2018 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/2019 z 30.09.2019 r

Ustęp 4

Informacje o wielkościach wykazanych w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	14.379.719,14 PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-11.436.545,81 PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 2.908.316,38 PLN
Przepływy pieniężne razem	34.856,95 PLN
Środki pieniężne na początek roku obrotowego	14.757,15 PLN
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	49.614,10 PLN
Zmiana stanu środków pieniężnych netto (zwiększenie)	34.856,95 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	-134.170,81	204.645,91 210 573,52 -124.967,17 -450.000,00 -181.559,53 108.568,27 95.881,09 2.687,10	-zapłacone odsetki od kredytu -zapłacone odsetki od obligacji - otrzymana dywidenda -otrzymane odsetki od weksli inwestycyjnych -przekazanie samochodów leasingowych -odsetki i prowizje od faktoringu -odsetki od leasingu finansowego - naliczone odsetki od obligacji
B.II.1	-13.082,49	-13.082,49	-zakup środków trwałych
C.II.8.	-625.245,79	-204.645,91 -210.573,52 -95.881,09 -108.568,27 -5.577,00	-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 2018 nie dokonywano transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe

2 Informacje o stanie zatrudnienia w roku obrotowym.

Stan zatrudnienia na dzień 30.09.2019 r. wynosił 23 osoby.

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku wynosiło 23,50 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 roku obrotowym wypłacono wynagrodzenia :

-Radzie Nadzorczej w kwocie 13.870,69 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 2018 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 2018 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	30.09.2018	30.09.2019
Sprzedaż	8.154,39	10.644,91
Stan należności	-	2.728,42
Stan zobowiązań	93.505,38	79.420,21

Transakcje z jednostkami powiązanymi 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 01.10.2018 do 30.09.2019 r osiągnęła zysk netto w wysokości 266 611,82 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 05 grudzień 2019 r.

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 Zarządu

mgr inż. Wiktor Kacmąjor

TAMARK S.A.

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84-110 Krokowa

NIP 84-17-00 009

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
za rok obrotowy 2018
(od 01.10.2018 do 30.09.2019)

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 30.09.2019 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 2018 to sprzedaż na własny rachunek szerokiej gamy produktów ogrodniczych, a w szczególności środków ochrony roślin w małych opakowaniach, nawozów i podłoży ogrodniczych.
Rok 2018 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 nadal dość małym 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 2018 wyniósł 41 301 899,88 PLN tj. 115,04 % stosunku do danych porównywalnych za 2017 rok, natomiast przychód ze sprzedaży usług wyniósł 1 514 163,73 PLN. tj. 157,84 % w stosunku do danych porównywalnych za 2017 rok.

Planowany na rok 2019 obrót 46 136 394,80 zł 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 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.

Zamówienia generowane były przez reprezentantów handlowych.

5. Zaopatrzenie.

Główni dostawcy to: Target SA, Scotts Poland, 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 franczyzowe Brico i Mrówka . Są to najdynamiczniej rozwijające się sieci sprzedaży w branży ogrodniczej.

Tamark w latach 2018-2019 rozwinął linię biocydów. Linia tych produktów zanotowała 50% wzrost sprzedaży rok do roku. Produkty te pozwalają skutecznie wydłużyć sezon jak i poszerzyć liczbę klientów. Tamark będzie kontynuował rozwój tej kategorii sprzedaży.

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

Tamark aktywnie uczestniczy we wdrażaniu w grupie Target nowego systemu ERP jak i systemu WMS , który zrewolucjonizuje logistykę produktów Target.

8. Personel.

Liczba zatrudnionych na dzień 30.09.2019 wynosiła: 23 osoby,
średnioroczne zatrudnienie: 23,50 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 2018 r. poniesiono nakłady na środki trwałe w wysokości 13.082,49 PLN

Środowisko naturalne

Tamark kontynuuje realizację strategii „Zrównoważony Rozwój Ogródu”
Tamark kontynuuje realizację strategii „Zrównoważony Rozwój Ogródu” 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 roku rozwijano między innymi takie produkty jak : Target na kleszcze, Effect24. 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. Na koniec roku obrotowego zobowiązania z tytułu kredytu wynoszą 3.449.879,60 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 w porównaniu do roku 2017:

A/Wskaźnik rentowności:

- Sprzedaży zwiększył się o 0,47 %
- Aktywów majątku zwiększył się o 0,68 %
- Kapitału zwiększył się o 1,59 %

B/ Wskaźnik płynności:

- Obrotu należnościami zmniejszył się o 114 dni
- Obrót zobowiązaniami zmniejszył się o 15 dni
- Obrót zapasów zmniejszył się o 32 dni

Sytuacja dochodowa.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.10.2018 r do 30.09.2019r wykazał:

- Przychody ogółem: 43.558.483,52 PLN
- Koszty i straty ogółem: 42.858.349,80 PLN
- Wynik brutto – zysk brutto: 700.133,72 PLN

Głównym źródłem przychodu w roku 2018 był przychód ze sprzedaży towarów, który wyniósł 41.301.899,88 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 poprzednim roku 1 710 sztuk obligacji serii E o wartości nominalnej jednej obligacji 1000 ,00PLN .
- obligacje serii E będą wykupywane sukcesywnie do sierpnia 2020 r
- nabyto 12 sztuk weksli inwestycyjnych o wartości nominalnej 12 000 000,00 zł. Termin wykupu weksli 30.09.2028 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,
- 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.
- Zanotowano zmniejszenie poziomu zwrotów po sezonie 2018 spowodowane :
 - Wdrożeniem działań zapobiegających nadmiernym zwrotom posezonowym.

Wnioski.

Rok obrotowy 2018, oprócz maja, był sprzyjający pod względem pogodowym.

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

W roku obrotowym 2018 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 2018 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.

Rozwinięto znacząco sprzedaż do sklepów internetowych z Garden Ecommerce na czele.

Dzięki pracy marketingowej Tamark, produkty Target licznie występują na witrynach internetowych. Tamark prowadzi też portal internetowy z poradnictwem w zakresie pielęgnacji roślin.

Tamark zarządza też stroną 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 2018 dało się zauważyć zmniejszanie ilości środków ochrony roślin dla nieprofesjonalistów.

W roku obrotowym 2018 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,
- 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.

Kartoszyń, 05 grudzień 2019 r.

Wiktor
Bogusław
Kacmąjor

Elektronicznie
podpisany przez Wiktor
Bogusław Kacmąjor
Data: 2020.01.09
14:32:49 +01'00'