

**Sprawozdanie  
z badania  
sprawozdania finansowego**

sporządzonego na dzień  
30 września 2019 r.

**Target SA**

**Spółka Akcyjna**

**Kartoszyo, ul. Przemysłowa 5**

**84-110 Krokowa**

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

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

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

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

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

Firma audytorska do badania sprawozdań finansowych. Nr ewidencyjny KIBR 914

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

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Target 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, 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**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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: 2019.12.30 13:22:47  
+01'00'

Tomasz Chojnowski – nr 9635

Sopot, dnia 30 grudnia 2019r.

**TARGET 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)

**BILANS**  
 sporządzony na dzień 30.09.2019 TARGET S.A.

Lp.	Kod	AKTYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
1	A.A.	<b>Aktywa trwałe</b>		
2	A.A.I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>27 002 908,41</b>	<b>26 041 748,61</b>
3	A.A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	177 423,39	413 668,26
4	A.A.I.2.	Wartość firmy	5,19	0,00
5	A.A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	149 121,00	99 414,00
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	28 297,20	314 254,26
7	A.A.II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>24 791 332,02</b>	<b>23 641 310,25</b>
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	24 773 280,62	23 472 320,89
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 518 499,42	1 494 571,29
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 203 169,56	20 267 656,95
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 697 420,13	1 481 654,32
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	329 969,13	188 084,89
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	24 222,38	40 353,44
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	18 051,40	139 065,60
15	A.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	29 923,76
16	A.A.III.	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	A.A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0
18	A.A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0	0
19	A.A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0
20	A.A.IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 870 809,28</b>	<b>1 870 809,28</b>
21	A.A.IV.1.	Nieruchomości	0	0
22	A.A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
23	A.A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 870 809,28	1 870 809,28
24	A.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	1 870 809,28	1 870 809,28
25	A.A.IV.3.a.1.	udziały i akcje	1 870 809,28	1 870 809,28
26	A.A.IV.3.a.2.	inne papiery wartościowe	0	0
27	A.A.IV.3.a.3.	udzielone pożyczki	0	0
28	A.A.IV.3.a.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
29	A.A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0	0
30	A.A.IV.3.b.1.	udziały i akcje	0	0
31	A.A.IV.3.b.2.	inne papiery wartościowe	0	0
32	A.A.IV.3.b.3.	udzielone pożyczki	0	0
33	A.A.IV.3.b.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
34	A.A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0
35	A.A.IV.3.c.1.	udziały i akcje	0	0
36	A.A.IV.3.c.2.	inne papiery wartościowe	0	0
37	A.A.IV.3.c.3.	udzielone pożyczki	0	0
38	A.A.IV.3.c.4.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
39	A.A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
40	A.A.V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>163 343,72</b>	<b>115 960,82</b>
41	A.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 422,00	24 589,00
42	A.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	142 921,72	91 371,82
43	A.B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>19 156 836,03</b>	<b>19 892 182,45</b>
44	A.B.I.	<b>Zapasy</b>	<b>5 894 909,60</b>	<b>5 131 342,58</b>
45	A.B.I.1.	Materialy	4 022 493,23	3 421 553,00
46	A.B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	132 632,21	368 854,26
47	A.B.I.3.	Produkty gotowe	1 727 832,16	1 319 250,95
48	A.B.I.4.	Towary	11 952,00	0,00
49	A.B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	21 684,37
50	A.B.II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>12 413 192,27</b>	<b>13 988 675,13</b>
51	A.B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52	A.B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
53	A.B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	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	0,00	0,00
57	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
58	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
59	A.B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
60	A.B.II.2.b.	inne	0,00	0,00
61	A.B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	12 413 192,27	13 988 675,13
62	A.B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	10 948 556,47	12 457 096,10
63	A.B.II.3.a.1.	- do 12 miesięcy	10 948 556,47	12 457 096,10
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.	617 462,52	482 576,67
66	A.B.II.3.c.	inne	847 173,28	1 049 002,36
67	A.B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0

68	A.B.III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		
69	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	710 974,52	613 753,89
70	A.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	710 974,52	613 753,89
71	A.B.III.1.a.1.	udziały i akcje	0	0
72	A.B.III.1.a.2.	inne papiery wartościowe	0	0
73	A.B.III.1.a.3.	udzielone pożyczki	0	0
74	A.B.III.1.a.4.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
75	A.B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach		
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	0
78	A.B.III.1.b.3.	udzielone pożyczki	0	0
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	710 974,52	613 753,89
81	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	710 974,52	613 753,89
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	0
84	A.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
85	A.B.IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	137 759,64	158 410,85
86	A.B.V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
87	A.B.VI	Udziały (akcje) własne	0	0
88	A.C	<b>Aktywa razem</b>	<b>46 159 744,44</b>	<b>45 933 931,06</b>

Kartoszyño, 2019/11/26

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 ZARZĄDU**

*Dariusz Marczak*  
mgr inż. Dariusz Marczak

**TARGET S.A.**  
Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5  
84-110 Krokowa  
NIP 538-00-00-208



**BILANS**  
 sporządzony na dzień 30.09.2019 TARGET S.A.

Lp.	Kod	PASYWA	Stan na 30.09.2018	Stan na 30.09.2019
89	P.A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>31 313 444,94</b>	<b>32 636 979,71</b>
90	P.A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 000 000,00	13 000 000,00
91	P.A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym: nadwyżka wart. sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nomin. udziałów (akcji)	17 774 203,34	18 079 819,44
92	P.A.II.1		0	0
93	P.A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym	33 625,50	33 625,50
94	P.A.III.1	z tytułu aktualizacji godziwej wartości	0	0
95	P.A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
96	P.A.IV.1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
97	P.A.IV.2	na udziały (akcje) własne	0	0
98	P.A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
99	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	505 616,10	1 523 534,77
100	P.A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0	0
101	P.B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 846 299,50</b>	<b>13 296 951,35</b>
102	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	29 875,54	41 428,25
103	P.B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
104	P.B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 875,54	41 428,25
105	P.B.I.2.a	długoterminowe	29 875,54	41 428,25
106	P.B.I.2.b	krótkoterminowe	0,00	0,00
107	P.B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0
108	P.B.I.3.a.	długoterminowe	0	0
109	P.B.I.3.b.	krótkoterminowe	0	0
110	P.B.II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11 563 227,46</b>	<b>10 796 839,07</b>
111	P.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
112	P.B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada	0	0
113	P.B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek,	11 563 227,46	10 796 839,07
114	P.B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
115	P.B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
116	P.B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0
117	P.B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0
118	P.B.II.3.e.	inne	11 563 227,46	10 796 839,07
119	P.B.III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 199 439,59</b>	<b>2 458 684,03</b>
120	P.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121	P.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
122	P.B.III.1.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
123	P.B.III.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0	0
124	P.B.III.1.b.	inne	0	0
125	P.B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostał. jednostek, w których jedn.	0	0
126	P.B.III.2.a.	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
127	P.B.III.2.a.1	- do 12 miesięcy	0	0
128	P.B.III.2.a.2	- powyżej 12 miesięcy	0	0
129	P.B.III.2.b.	inne	0	0
130	P.B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 123 009,36	2 366 427,02
131	P.B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
132	P.B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
133	P.B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0
134	P.B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 017 431,44	1 026 406,34
135	P.B.III.3.d.1.	- do 12 miesięcy	2 017 431,44	1 026 406,34
136	P.B.III.3.d.2.	- powyżej 12 miesięcy	0	0
137	P.B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
138	P.B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0
139	P.B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. i innych tyt. publ.	178 000,00	403 105,52
140	P.B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	142 299,30	170 845,76
141	P.B.III.3.i.	inne	785 278,62	766 069,40
142	P.B.III.4.	Fundusze specjalne	76 430,23	92 257,01
143	P.B.IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>53 756,91</b>	<b>0,00</b>
144	P.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0
145	P.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	53 756,91	0,00
146	P.B.IV.2.a.	długoterminowe	0,00	0,00
147	P.B.IV.2.b.	krótkoterminowe	53 756,91	0,00
148	P.C.	<b>Pasywa razem</b>	<b>46 159 744,44</b>	<b>45 933 931,06</b>

Kartoszyno, 2019/11/26

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. Dariusz Marczak*

**TARGET S.A.**  
 Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
 84-110 Krokowa  
 NIP 538-00-00-238

**TARGET S.A.-RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2018 R DO 30 WRZEŚNIA 2019 R.

TRZEŚĆ	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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>25 104 787,60</b>	<b>30 707 357,96</b>
- od jednostek powiązanych	10 451,23	158,03
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 764 259,32	30 426 370,52
II. Zmiana stanu prod (zwiększenie- wart. dod. Zmniejsz. - wart. ujemna)	-53 128,94	-141 903,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	118 117,73	2 633,62
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	275 539,49	420 257,33
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>23 579 724,97</b>	<b>28 138 832,65</b>
I. Amortyzacja	1 725 312,68	1 603 356,17
II. Zużycie materiałów i energii	11 509 407,22	13 090 775,78
III. Usługi obce	4 665 517,39	6 196 928,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	431 198,58	457 986,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 936 139,79	4 698 960,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	813 315,20	990 876,75
- w tym emerytalne	339 079,56	413 627,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	238 373,65	686 470,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	260 460,46	413 477,68
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 525 062,63</b>	<b>2 568 525,31</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>95 972,50</b>	<b>73 167,76</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 106,50
II. Dotacje	67 695,00	53 756,91
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	28 277,50	304,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>121 922,73</b>	<b>26 503,82</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	121 922,73	26 503,82
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 499 112,40</b>	<b>2 615 189,25</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>23 315,21</b>	<b>22 235,56</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) od jednostek pozostałych, w tym:		
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	16 492,61	12 464,71
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2,85	0,00
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	6 819,75	9 770,85
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>843 164,51</b>	<b>728 839,04</b>
I. Odsetki, w tym:	843 164,51	728 839,04
- 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	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>679 263,10</b>	<b>1 908 585,77</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>173 647,00</b>	<b>385 051,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>505 616,10</b>	<b>1 523 534,77</b>

Kartoszyno 26 listopad 2019 r  
 Sporządził

**GL. KSŁĘGOWA**

*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. Dariusz Marczak*

**TARGET S.A.**  
 Kartoszyno, ul. Przemysłowa 5  
 84-110 Krokowa  
 NIP 588-00-00-258

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH - TARGET SA**  
 ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2018 R DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

treść	Suma w PLN za okres od 01.10.2017 do 30.09.2018	Suma w PLN za okres od 01.10.2018 do 30.09.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	505 616,10 zł	1 523 534,77 zł
II. Korekty razem	2 661 184,91 zł	585 164,16 zł
1. Amortyzacja	1 725 312,68 zł	1 603 356,17 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	16 891,79 zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	842 564,21 zł	716 447,54 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 2,85 zł	- 19 106,50 zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 2 509,70 zł	- 11 552,71 zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 616 607,48 zł	- 763 567,02 zł
7. Zmiana stanu należności	66 801,77 zł	- 1 575 482,86 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	624 814,51 zł	- 888 144,70 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 6 301,17 zł	- 27 025,22 zł
10. Inne korekty	10 221,15 zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 166 801,01 zł	2 108 698,93 zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	1 120,84 zł	19 106,50 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	19 106,50 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 120,84 zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	1 120,84 zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 120,84 zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	- 51 586,00 zł	- 522 896,81 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 51 586,00 zł	- 522 896,81 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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 50 465,16 zł	- 503 790,31 zł

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	12 377,90 zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	- zł	12 377,90 zł
<b>II. Wydatki</b>	<b>- 2 509 834,36 zł</b>	<b>- 1 714 507,15 zł</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- 36 945,00 zł	- 200 000,00 zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 869 339,67 zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- 740 296,75 zł	- 785 681,71 zł
8. Odsetki	- 863 252,94 zł	- 728 825,44 zł
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 2 509 834,36 zł</b>	<b>- 1 702 129,25 zł</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>606 501,49 zł</b>	<b>- 97 220,63 zł</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>606 501,49 zł</b>	<b>- 97 220,63 zł</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		- zł
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>104 473,03 zł</b>	<b>710 974,52 zł</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>710 974,52 zł</b>	<b>613 753,89 zł</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Kartoszyño, 26 listopad 2019r

Sporządził

**GL. KSIĘGOWA**

*mgr Barbara Wilk*

Zatwierdził

**PREZES ZARZĄDU**

*Dariusz Marczak*  
mgr inż. Dariusz Marczak

**P A R E N T I S Sp. z o.o.**

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84 - 110 K R O K O W A

NIP 587-15-10-882

**TARGET S.A.**

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84-110 Krokowa

NIP 588-60-00-258