

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2019/2020 R.

(Sporządzone za okres od 01.10.2019 do 30.09.2020)



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone dla TARGET SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Kartoszyń, ul. Przemysłowa 5, 84-110 Krokowa.
- 2 Dnia 12.12.2008r spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Gdańsku - Północ, VIII Wydział Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000319311
- 3 Przedmiotem działalności spółki zgodnie z KRS jest:
 - działalność związana z pakowaniem:
 - wynajem nieruchomości na własny rachunek:
 - wynajem samochodów osobowych:
 - magazynowanie i przechowywanie towarów.
- 4 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 października 2019 r. do 30 września 2020 roku.
- 5 W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- 6 Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. W chwili obecnej nie są nam znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Target S.A.
- 7 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2020 roku, są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (z późniejszymi zmianami) zwaną dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
TARGET S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

a) środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe o wartości od 300 do 3.500 PLN umarzane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

Przedmioty długotrwałego użytku w cenie do 300 zł zaliczane są do materiałów.

Wszystkie środki trwałe o wartości powyżej 3.500 PLN, amortyzowane są metodą liniową. W ciągu roku obrachunkowego nie zmieniono metod amortyzacji.

Dla amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki wynikające z okresu ich ekonomicznej użyteczności, z uwzględnieniem stawek, które są przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, metodą liniową:

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| • Budynki i budowle | 2,5% - 7,0% |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 10,0% - 30,0% |
| • środki transportu | 14,0% - 20,0% |
| • pozostałe środki trwałe | 10,0% - 20,0% |



Środki trwałe w leasingu finansowym (dotyczące umowy leasingowej nieruchomości) amortyzowane są wg stawek indywidualnych, zgodnie z przewidywanym okresem ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie i grunty nie są amortyzowane.

b) Udziały w innych jednostkach, oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych, wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem.

d) Zapasy

Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, towarów produktów gotowych, wycenia się:

- Materiały podstawowe wykazywane zapasy materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu netto
- Półprodukty według rzeczywistego kosztu wytworzenia
- Towary wykazywane zapasy towarów wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu netto
- Produkty gotowe wykazywane wartości zapasów produktów gotowych wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia TKW

Spółka przyjęła zasadę ustalania rozchodu wszystkich zapasów według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

e) Inwestycje krótkoterminowe

Do wyceny aktywów finansowych, które są instrumentami finansowymi stosuje się postanowienie rozporządzenia o instrumentach finansowych.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

f) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Tworzone są rezerwy na świadczenia emerytalne.

Do wyceny zobowiązań z tytułu pożyczek stosuje się postanowienie rozporządzenia o instrumentach finansowych.

Pozostałe zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Kartoszyń 25 listopad 2020 r

Sporządził:

GL. KSIĘGOWA

mgr Barbara Wilk

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

Kartoszyń, ul. Przemysłowa 5

84 - 110 K R O K O W A

NIP 587-15-10-882

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Marczak

TARGET S.A.

Kartoszyń, ul. Przemysłowa 5

84-110 Krokowa

NIP 588-00-00-258

Dodatkowe informacje i objaśnienia

TARGET SPÓŁKA AKCYJNA
za okres od 01.10.2019 r do 30.09.2020 r.



USTĘP 1

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz I inwestycji długoterminowych.

a) Środki trwale-zmiany w ciągu roku obrotowego od 01.10.2019 do 30.09.2020r.

Wiersze bilansu

a) Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego	GRUNTY WŁASNE		BUDYNKI I BUDOWLE	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	ŚRODKI TRANSPORTU	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	ŁĄCZNIE
	GRUNTY WŁASNE	PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA					
WARTOŚĆ POZATKOWA							
STAN NA 01.10.2019	194 580,00	1 461 406,00	26 253 190,06	11 944 666,36	1 277 871,28	411 779,74	41 543 493,44
ZAKUP, PRZYJĘCIE Z INWESTYCJI			3 764,41	579 621,70	108 300,07	57 424,46	749 110,64
LEASING FINANSOWY				508 170,33	229212,83		737 383,16
LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ, ZWROT DO DOSTAWCY					422 865,75		422 865,75
Z PRZEJĘCIA CENTRUM OGRÓD	5 733,23	94 266,77	1 702 693,67	26 050,60		21 743,65	1 850 487,92
STAN NA 30.09.2020	200 313,23	1 555 672,77	27 959 648,14	13 058 508,99	1 192 518,43	490 947,85	44 457 609,41
UMORZENIE							
STAN NA 01.10.2019		161 414,71	5 985 533,11	10 463 012,04	1 089 786,39	371 426,30	18 071 172,55
ODPIS ROCZNY		23 928,12	982 576,13	355 290,76	137 885,81	56 440,45	1 556 121,27
LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ, ZWROT DO DOSTAWCY					422 865,69		422 865,69
Z PRZEJĘCIA CENTRUM OGRÓD			908 711,68	7 200,00		12 743,65	928 655,33
STAN NA 30.09.2020		185 342,83	7 876 820,92	10 825 502,80	804 806,51	440 610,40	20 133 083,46
WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH							
STAN NA 01.10.2019	194 580,00	1 299 991,29	20 267 656,95	1 481 654,32	188 084,89	40 353,44	23 472 320,89
STAN NA 30.09.2020	200 313,23	1 370 329,94	20 082 827,22	2 233 006,19	387 711,92	50 337,45	24 324 525,95

b) Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wartość brutto na 01.10.2019	706 080,31 zł
Zwiększenia	1 003 853 66 zł
(system operacyjny XEMI ERP i system logistyczny XEMI WMS)	
Wartość brutto na 30.09.2020	1 709 933,97zł
Wartość umorzenia na 01.10.2019	599 857,71 zł
umorzenie za okres	133 542,86 zł
Wartość umorzenia na 30.09.2020	733 400,57 zł
Wartość netto na 30.09.2020	976 533,40 zł
c)Wartości niematerialne i prawne przed wdrożeniem (system logistyczny)	155 617,84 zł
Razem wartości niematerialne i prawne	1 132 151,24 zł

d) Środki trwale w budowie – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wartość na 01.10.2019	139 065,60 zł
zwiększenia	241 643,38 zł
zmniejszenia	250 220,22 zł
Wartość na 30.09.2020	130 488,76 zł

e) Zaliczka na środki trwale w budowie – zmiany w ciągu roku obrotowego

Wartość na 01.10.2019	29 923,76 zł
zwiększenia	0,00 zł
zmniejszenia	29 923,76zł
Wartość na 30.09.2020	0,00 zł

f) Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku

	Stan na 01.10.2019 r		Zmiany w ciągu roku		Stan na 30.09.2020 r.	
	Brutto	Trwała utrata wartości	Zwiększenie	Zmniejszenie	Brutto	Trwała utrata wartości
Udziały i akcje						
Centrum Ogród Sp z o.o. Płock	1 870 809,28			1 870 809,28		
RAZEM	1 870 809,28			1 870 809,28		

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 dokonywano odpisów aktualizujących

 3

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

Wartość firmy w wysokości 248 535,00 powstała w roku obrotowym 2015 z wyniku przejęcia firmy Target sp z o.o. Jest ona odpisywana przez okres pięciu lat.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Target SA posiada grunty w wieczystym użytkowaniu :

-w Kartoszynie działki nr 199/110 i nr 199/112 o łącznej powierzchni 0,3986 m2
wartość inwentarzowa 200 703,00zł

- w Płocku działki o numerach 64/7,64/8/64/9/64/10 o łącznej powierzchni 0,9497 m2
wartość inwentarzowa 100 000,00zł

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

Target SA na koniec roku obrotowego nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów wymienionych powyżej

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 przysługują.

Na koniec roku obrotowego Target SA nie posiada papierów wartościowych i innych wymienionych powyżej.

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

Wszystkie należności są bieżące i nie ma potrzeby dokonywania odpisów aktualizujących.

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

Kapitał podstawowy w wysokości 13 000 000 zł - pozycja A I bilansu, po stronie pasywów składa się z 13 000 000 akcji o wartości jednostkowej 1,00zł.

Akcje zostały objęte przez założycieli Spółki TARGET S.A.

Wiktor Bogusław Kacmajor	3 250 000,00 zł
Dariusz Marek Marczak	3 250 000,00 zł
Jerzy Antoni Murlikiewicz	3 250 000,00 zł
Tomasz Kazimierz Zapała	3 250 000,00 zł

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.



4

Kapitały (fundusze) zapasowy i rezerwowy – spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Zysk netto osiągnięty w okresie od 01.10.2019 do 30.09.2020 r zostanie przeznaczony na:

- zwiększenie kapitału zapasowego 1 687 211,41 zł
- wypłatę dywidendy 800 000,00 zł

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

Lp	Rezerwy na świadczenia emerytalne	Wartość w zł
1	Stan na początek roku obrotowego	41.428,25 zł
2	Zwiększenia	4.363,68 zł
3	Zmniejszenia	-
4	Stan na koniec roku obrotowego	45 791,93 zł

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

Lp.	Odroczony podatek dochodowy	Rezerwy	Aktywa
1	Stan na początek roku obrotowego	—	24.589,00 zł
2	Zwiększenia	—	12.243,00 zł
3	Zmniejszenia	—	-
4	Stan na koniec roku obrotowego	—	36.832,00 zł

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.



5

Zobowiązania według pozycji bilansu i pozostałym na dzień bilansowy okresie splaty w złotych

ZOBOWIĄZANIA	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		RAZEM	
	Stan na		Stan na		Stan na		Stan na		Stan na	
	30.09.2019r	30.09.2020r	30.09.2019r	30.09.2020r	30.09.2019r	30.09.2020r	30.09.2019r	30.09.2020r	30.09.2019r	30.09.2020r
1) Wobec jednostek powiązanych										
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
2) Wobec pozostałych jednostek w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale										
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
3) Wobec pozostałych jednostek	2.366.427,02	5.362.811,00	1.459.433,15	1.627.722,10	9.337.405,92	8.921.199,62	-	-	13.163.266,09	15.911.732,72
a) kredyty i pożyczki		1.228.294,00								1.228.294,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług	1.026.406,34	2.337.868,56							1.026.406,34	2.337.868,56
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń innych świadczeń	403.105,52	677.090,39							403.105,52	677.090,39
h) z tytułu wynagrodzeń	170.845,76	231.003,67							170.845,76	231.003,67
i) inne	766.069,40	888.554,38	1.459.433,15	1.627.722,10	9.337.405,92	8.921.199,62	-	-	11.562.908,47	11.437.476,10
RAZEM	2.366.427,02	5.362.811,00	1.459.433,15	1.627.722,10	9.337.405,92	8.921.199,62	-	-	13.163.266,09	15.911.732,72

Zobowiązania powyżej 1 roku uwzględniają zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego :

- sprzęt elektroniczny z terminem spłaty 2022,2024 i 2025 r
- gruntów i nieruchomości z terminem spłaty do 2024r
- licencja XEMI z terminem spłaty w 2025r ,
- samochodów z terminem spłaty w 2025 r ,
- zestaw instalacji fotowoltaicznej z terminem spłaty do 2026

W zestawieniu zobowiązań nie uwzględniono danych dotyczących rezerw na zobowiązania poz. Pasywa B.I oraz funduszy specjalnych (zfśś) poz. Pasywa B.III.4

13.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki TARGET S.A.

1. Umowa leasingu nieruchomości

Zabezpieczeniem umowy są: weksle, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, kaucja pieniężna jako zabezpieczenie opłaty końcowej płatna po 10.000,00 zł miesięcznie do zakończenia umowy, przewłaszczenie na zapasach 3 500,00,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej

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

Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka umowna łączna na nieruchomościach objętych księgami wieczystym KW nr GD2W/00034012/8 , KW nr GD2W/00034011/1.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2019 r	Stan na 30.09.2020 r
1	Ubezpieczenia	12 086,00 zł	23 859,51 zł
2	Prawo do słownego znaku towarowego	4.585,00 zł	2 962,24zł
3	ZFSS	21.635,34 zł	26 575,24 zł
4	Podatki i opłaty	12 766,72 zł	10 090,98 zł
5	Licencje na programy komputerowe	10 811,96 zł	13 864,15 zł
7	Abonamenty i prenumeraty	459,71 zł	1 037,85zł
8	Pozostałe	-	366,46zł
8	Koszty dotyczące przyszłej produkcji	11.250,00 zł	-
9	Koszty dotyczące remontów	33.266,27 zł	-
8	Część odsetkowa od leasingu finansowego	142 921,67 zł	91 371,77 zł
Ogółem		249 782,67 zł	170 128,20 zł

b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów :

Nie występują.

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
Aktywa-Inne rozliczenia międzyokresowe	91 371,77	50 629,54
Pasywa-Inne zobowiązania	11 434 311,00	10 548 921,72

16. Zobowiązania warunkowe, w tym poręczenia:

1. Target SA udzielił następujących poręczeń z tytułu zabezpieczeń wierzytelności dla:
- Multi Druk Sp. z o.o. poręczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonym przez Santander Bank Polski S.A. do kwoty 500.000,00 zł
 - Tamark SA poręczenie wekslowe kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. do kwoty 16.000.000,00 zł

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na wydzielonym rachunku VAT wg. stanu na dzień 30.09.2020 nie ma środków pieniężnych. Saldo konta jest zerowe .

USTĘP 2

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów.

	Przychody ze sprzedaży	od 01.10.2018 do 30.09.2019		od 01.10.2019 30.09.2020	
		Ogółem	w tym UE	Ogółem	w tym UE
1.	Wyroby konfekcjonowane	13 685 181,73	-	20 080 752,11	-
2.	Usługi produkcyjne	9 347 321,31	5 207 353,61	9 762 785,49	6.139.868,11
2.	Usługi pozostałe	7 247 342,62	174 814,05	7 757 123,78	118 728,89
3.	Sprzedaż refaktury	146 524,86	47 074,42	108 954,90	25 427,97
4.	Sprzedaż materiałów i towarów	420 257,33		175 616,72	25 479,65
	Razem	30 846 627,85	5 429 242,08	37 885 233,00	6 309 504,62

Sprzedaż zagraniczna realizowana jest wyłącznie do kontrahentów z państw należących do Unii Europejskiej.

2. Target SA sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3. Wysokość wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym 2019/2020 roku nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Nazwa	Stan na 30.09.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2020
1	Materiały	-	118 749,81	93863,47	24 886,34
2	Wyroby gotowe i półprodukty	-	165 122,18	117 434,14	47 688,04
	Razem	-	283 871,99	211.297,61	72 574,38

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

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. W roku następnym nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

ROZLICZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA rok obrotowy 2019/2020 (od.01.10.2019 do 30.09.2020)	
NAZWA	WARTOŚĆ
Zysk brutto	3 107 233,41
Przychody nieopodatkowane	319 247,18 (-)
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	5 622,89
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	211 297,61
Pozostałe przychody nieopodatkowe	102 326,68
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów wg ustawy o PODF	2 736 379,98 (+)
Koszty amortyzacji	1 264 226,21
Opłaty PFRON	77 821,00

Wynagrodzenie z tyt.umów zleceń wypłacone w 10/2020 r r	45 934,00	
Rozliczenia z ZUS dot. wynagrodzenia pracowników fizycznych oraz umów zleceń wypłaconych w 08 i 09/2020 r.	72 230,94	
Część odsetkowa raty leasingowej	588 162,03	
Odsetki sankcyjno budżetowe	1 404,94	
Pozostałe koszty niedokumentowane	3 700,54	
Wynagrodzenie zarządu za 06/2020 wypłacone w 10/2020	29 900,00	
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	4 224,65	
Reprezentacja	4 813,85	
Koszty wsparcia dla PSRZ	12 000,00	
Ubezpieczenia	11 819,50	
Odpisy aktualizacyjne zapasów magazynowych	283 871,99	
Koszty eksploatacji samochodów 25%	53 355,13	
Przekazanie do utylizacji materiałów i wyrobów	277 551,52	
Darowizny	1 000,00	
Rezerwa na odprawy emerytalne	4 363,68	
Koszty doliczone	412792,75	(-)
ZUS, wynagr. zarządu, umowy zlecenia za 08 i 09 /2019 zapłacone w 10 i 11/2019 r.	87 986,86	
Zapłacone odsetki od pożyczki za lata poprzednie	324 805,89	
Oplaty leasingowe -miesięczne raty leasingowe i opłata wstępna	1 783 863,30	(-)
Dochód za okres od 01.10.2019 do 30.09.2020 r.	3 327 710,16	
Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	3 327 710	19%
Podatek dochodowy za rok obrotowy 2019/2020	632 264,90	
Podatek do zapłaty	632 265	

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 roku obrotowym na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych poniesiono koszty w wysokości 112 437,36 zł .

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

Do ceny nabycia towarów i materiałów produkcyjnych 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 roku 2019/2020 poniesiono nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 890 704,13 zł oraz 719 275,84 na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz systemu logistycznego

Ochrona środowiska:

W badanym roku zamontowano instalacje fotowoltaiczne o wartości 324.000,00 zł netto.

W roku obrotowym 2020/2021 planuje się uruchomienie oczyszczalni kontenerowej.

Wartość planowanej inwestycji wyniesie 410 000,00 zł netto. Obie inwestycje finansowane są na podstawie umowy leasingowej.

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

W 2019/2020 roku spółka Target 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 191/A/2020 z 30.09.2020 r

USTĘP 4

Objaśnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 570 455,39 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 341 627,64 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1.650.737,22 zł
Razem przepływy środków pieniężnych	3 578 090,53 zł
 Bilansowa zmiana przepływu środków pieniężnych	 3 582 674,65zł
w tym-zmiana stanu śr.pieniężnych z tyt.różnic kursowych	4 584,12zł
 Środki pieniężne na dzień 01.10.2019r	 613 753,89 zł
Środki pieniężne na dzień 30.09.2020 r	4 191 844,42 zł
Zmiana stanu środków pieniężnych netto (zwiększenie)	3 578 090,53 zł

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 pozycji	Wyjaśnienie korekty
A.II.3	654 641,86 zł	629 891,58 zł -4 629,82 zł 29 380,10 zł	-zapłacone odsetki od leasingu finansowego -korekta naliczonych odsetek od pożyczki -zapłacone odsetki od kredytów
A.II.10	-1 615 964,42	-1 596 809,28 zł -19 155,14 zł	-różnica z przejęcia Centrum Ogród -pozostałe korekty
B.II.1	-1 491 797,97 zł	-1 491 797,97 zł	-zapłata za środki trwałe i WNiP zakupione i wytworzone w roku obrotowym
C.I.2	1 228 294,00 zł	1 228 294,00zł	-pożyczka(tarcza)PFR
C.II.	- 2 879 031,22 zł	-500.000,00 zł -894 953,65 zł -29 380,10 zł -629 891,58 zł -824 805,89 zł	-wyplacona dywidenda -płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego - zapłacone odsetki kredytu -zapłacone odsetki od leasingu finansowego -splata pożyczki przejętej z CO wraz z odsetkami

USTĘP 5

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

W roku obrotowym nie dokonywano transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

2. Zatrudnienie w grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2019r	Stan na 30.09.2020r
1	Średnioroczne zatrudnienie	72,67	69,42
2	Pracujący w osobach w tym:	71	68
	Pracownicy fizyczni	43	41
	Pracownicy umysłowi	28	27

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 okresie od 01.10.2019 do 30.09.2020 r wypłacono wynagrodzenia :

-Radzie Nadzorczej w kwocie 11 701,03 zł (brutto)

-Zarząd w Target SA jest jednoosobowy

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

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 rok obrotowy 2019/2020 r spółka Target S.A. wypłaci wynagrodzenie w wysokości 15.000,00 zł netto.

USTĘP 6

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

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) 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 (funduszu) własnym.

W roku obrotowym Target 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.

Spółka spełnia wymóg ciągłości (art.5 pkt 1 ustawy).

USTĘP 7

1.Nie dotyczy.

2.Nie dotyczy.

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

Target SA nie posiada udziałów oraz głosów w innych jednostkach .

4. Nie dotyczy.

USTĘP 8

Informacje o połączeniu spółek.

W roku obrotowym Target Spółka Akcyjna jako spółka przejmująca przejęła spółkę Centrum Ogród spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Połączenie nastąpiło w trybie przepisu art.492 §1 kodeksu spółek handlowych ,poprzez przeniesienie na spółkę przejmującą Target SA całego majątku przejętej spółki

Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

Lp	Wyszczególnienie	Opis /Dane liczbowe	
		Centrum Ogród sp z o.o.	Target SA
1	Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	- Centrum Ogród spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - spółka prowadziła działalność w ograniczonym zakresie. Zajmowała się sprzedażą hurtową artykułów związanych z ogrodnictwem (środków ochrony roślin, nawozów, nasion , narzędzi ogrodniczych ,ziemi i innych produktów).	
2	Data połączenia (wpis do KRS)	31.08.2020 r.	
3	Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów wyemitowanych w celu połączenia	Nie emitowano udziałów.	Nie emitowano udziałów.
4	Pozostałe dane na dzień połączenia - przychody - koszty - zysk/strata	6 700,45 zł 119 442,25 zł -112 741,80zł	36 393 317,20 zł 32 694 086,45 zł 3 699 230,75 zł

5	Kapitał własny	-1 253 539,24	35 031 905,45
	Kapitał podstawowy	350 00,00	13 000 000,00
	Kapitał zapasowy	2 842 915,20	19 103 354,21
	Kapitał z aktualizacji wyceny		33 625,50
	Zysk/ strata z lat ubiegłych	-4 333 712,64	
	Zysk /strata netto	-112 741,80	2 894 925,75

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień 30.09.2020 r jako dane porównawcze za poprzedni rok przyjęto tylko dane spółki Target SA. Poniżej przedstawiono dane porównawcze zmian w kapitale własnym z uwzględnieniem obu spółek.

		Target SA	Dane porównawcze Target SA +CO
	TREŚĆ	30.09.2019 r	30.09.2019 r
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	31 313 444,94	31.313.444,94
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	13 000 000,00	13 000 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego		0,00
	Zwiększenia(z tytułu)		350 000,00
	Zmniejszenia		-350 000,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	13 000 000,00	13 000 000,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	17 774 203,34	17 774 203,34
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	305 616,10	3 148 531,30
a)	z podziału zysku	305 616,10	305 616,10
b)	kapitał zapasowy Centrum Ogród		2 842 915,20
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	18 079 819,44	20 922 734,64
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	33 625,50	33 625,50
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	33 625,50	33 625,50
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a)	zwiększenie (z tytułu)		-5 283 471,27
	strata z lat ubiegłych Centrum Ogród		-3 706 661,99
	różnica z przejęcia Centrum Ogród		-1 576 809,28
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-5 283 471,27
8	Wynik netto	1 523 534,77	1 066 945,87
a)	zysk netto Target SA	1 523 534,77	1 523 534,77
b)	strata netto Centrum Ogród		-456 588,90
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	32 636 979 ,71	29 739 834,74

W Target SA nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Szczególnym zdarzeniem mającym wpływ na działalność firmy była epidemia COVID-19. W początkowym okresie epidemii Spółka odnotowała załamanie sprzedaży i anulowanie zamówień. Później ze względu na obostrzenia związane z epidemią wzrosło zainteresowanie wypoczynkiem w ogrodach. Naturalną konsekwencją tego był wzrost zapotrzebowania na artykuły ogrodnicze w tym na agrochemiczne. Ostatecznie Target SA odnotowała wzrost zamówień i sprzedaży większe niż wcześniej planowano.

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

Kartoszyño, 25 listopad 2020 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. Dariusz Marczak

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

TARGET S.A.

Kartoszyń, ul. Przemysłowa 5
84-110 Krokowa
NIP 588-00-00-258

BILANS

sporządzony na dzień 30.09.2020 TARGET S.A.

Lp.	Kod	AKTYWA	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2020
1	A.A.	Aktywa trwałe	26 041 748,61	25 674 627,49
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	413 668,26	1 132 151,24
3	A.A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
4	A.A.I.2.	Wartość firmy	99 414,00	49 707,00
5	A.A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	314 254,26	1 082 444,24
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
7	A.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 641 310,25	24 455 014,71
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	23 472 320,89	24 324 525,95
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 494 571,29	1 570 643,17
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 267 656,95	20 082 827,22
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 481 654,32	2 233 006,19
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	188 084,89	387 711,92
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	40 353,44	50 337,45
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	139 065,60	130 488,76
15	A.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	29 923,76	0,00
16	A.A.III.	Należności długoterminowe	0	0
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.	Inwestycje długoterminowe	1 870 809,28	0,00
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	0,00
24	A.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	1 870 809,28	0,00
25	A.A.IV.3.a.1.	udziały i akcje	1 870 809,28	0,00
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.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115 960,82	87 461,54
41	A.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 589,00	36 832,00
42	A.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 371,82	50 629,54
43	A.B.	Aktywa obrotowe	19 892 182,45	21 924 163,03
44	A.B.I.	Zapasy	5 131 342,58	5 527 178,92
45	A.B.I.1.	Materialy	3 421 553,00	4 162 260,68
46	A.B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	368 854,26	670 257,97
47	A.B.I.3.	Produkty gotowe	1 319 250,95	645 066,77
48	A.B.I.4.	Towary	0,00	0,00
49	A.B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	21 684,37	49 593,50
50	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	13 988 675,13	12 085 641,03
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	13 988 675,13	12 085 641,03
62	A.B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	12 457 096,10	10 754 507,66
63	A.B.II.3.a.1.	- do 12 miesięcy	12 457 096,10	10 754 507,66
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.	482 576,67	591 825,67
66	A.B.II.3.c.	inne	1 049 002,36	739 307,70
67	A.B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0
68	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	613 753,89	4 191 844,42
69	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	613 753,89	4 191 844,42

70	A.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0
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	0,00	0,00
76	A.B.III.1.b.1.	udziały i akcje	0	0
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	613 753,89	4 191 844,42
81	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	613 753,89	4 191 844,42
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.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158 410,85	119 498,66
86	A.B.V.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
87	A.B.VI	Udziały (akcje) własne	0	0
88	A.C	Aktywa razem	45 933 931,06	47 598 790,52

Kartoszyño, 2020/11/25

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. Dariusz Marczak

TARGET S.A.

Kartoszyño, ul. Przemysłowa 5

84-110 Krokowa

NIP 588-00-00-258

BILANS
sporządzony na dzień 30.09.2020 TARGET S.A.

Lp.	Kod	PASYWA	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2020
89	P.A.	Kapitał (fundusz) własny	32 636 979,71	31 536 584,40
90	P.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 000 000,00	13 000 000,00
91	P.A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	18 079 819,44	21 946 269,41
92	P.A.II.1	nadwyżka wart. sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nomin. udziałów (akcji)	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	-5 930 521,92
99	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	1 523 534,77	2 487 211,41
100	P.A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość	0	0
101	P.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 296 951,35	16 062 206,12
102	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	41 428,25	45 791,93
103	P.B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
104	P.B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41 428,25	45 791,93
105	P.B.I.2.a.	długoterminowe	41 428,25	45 791,93
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.	Zobowiązania długoterminowe	10 796 839,07	10 548 921,72
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,	10 796 839,07	10 548 921,72
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	10 796 839,07	10 548 921,72
119	P.B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 458 684,03	5 467 492,47
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 pozost. 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	2 366 427,02	5 362 811,00
131	P.B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	1 228 294,00
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:	1 026 406,34	2 337 868,56
135	P.B.III.3.d.1.	- do 12 miesięcy	1 026 406,34	2 337 868,56
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.	403 105,52	677 090,39
140	P.B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	170 845,76	231 003,67
141	P.B.III.3.i.	inne	766 069,40	888 554,38
142	P.B.III.4.	Fundusze specjalne	92 257,01	104 681,47
143	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
144	P.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0
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	45 933 931,06	47 598 790,52

Kartoszyño, 2020/11/25

Sporządził

Zatwierdził

GL. KSIĘGOWA

mgr Barbara Wilk

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

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Marczak

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

TARGET S.A.-RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2019 R DO 30 WRZEŚNIA 2020 R.

TREŚĆ	PRZYCHODY I KOSZTY ZA okres od 01.10.2018 do 30.09.2019r	PRZYCHODY I KOSZTY ZA okres od 01.10.2019 do 30.09.2020r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 707 357,96	37 407 244,04
- od jednostek powiązanych	158,03	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 426 370,52	37 709 616,28
II. Zmiana stanu prod.(zwiększenie- wart. dod. Zmniejsz. - wart. ujemna)	-141 903,51	-590 563,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 633,62	112 574,35
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	420 257,33	175 616,72
B. Koszty działalności operacyjnej	28 138 832,65	33 476 880,19
I. Amortyzacja	1 603 356,17	1 689 664,13
II. Zużycie materiałów i energii	13 090 775,78	16 567 969,94
III. Usługi obce	6 196 928,85	7 638 978,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	457 986,48	515 844,79
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 698 960,66	5 102 114,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	990 876,75	1 082 909,06
- w tym emerytalne	834 658,75	445 030,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	686 470,28	712 247,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	413 477,68	167 150,86
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 568 525,31	3 930 363,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	73 167,76	730 616,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 106,50	0,00
II. Dotacje	53 756,91	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		211 297,61
IV. Inne przychody operacyjne	304,35	519 318,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 503,82	847 939,58
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	283 871,99
III. Inne koszty operacyjne	26 503,82	564 067,59
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 615 189,25	3 813 040,37
G. Przychody finansowe	22 235,56	106,15
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:	12 464,71	45,85
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	9 770,85	60,30
H. Koszty finansowe	728 839,04	705 913,11
I. Odsetki, w tym:	728 839,04	656 883,06
- 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	49 030,05
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 908 585,77	3 107 233,41
J. Podatek dochodowy	385 051,00	620 022,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 523 534,77	2 487 211,41

Kartoszyń 25 listopad 2020 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

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Marczak

TARGET S.A.

Kartoszyń, ul. Przemysłowa 5
84-110 Krokowa
NIP 588-00-00-258

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - TARGET SA

ZA OKRES OD 01 PAŹDZIERNIKA 2019 R DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

treść	Suma w PLN za okres od 01.10.2018 do 30.09.2019	Suma w PLN za okres od 01.10.2019 do 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 523 534,77 zł	2 487 211,41 zł
II. Korekty razem	585 164,16 zł	4 083 243,98 zł
1. Amortyzacja	1 603 356,17 zł	1 689 664,13 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	4 584,12 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	716 447,54 zł	654 641,86 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 19 106,50 zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	11 552,71 zł	4 363,68 zł
6. Zmiana stanu zapasów	763 567,02 zł	395 836,34 zł
7. Zmiana stanu należności	- 1 575 482,86 zł	1 903 034,10 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 888 144,70 zł	1 780 514,44 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 27 025,22 zł	67 410,65 zł
10. Inne korekty	- zł	1 615 964,42 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 108 698,93 zł	6 570 455,39 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	19 106,50 zł	150 170,33 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 106,50 zł	150 170,33 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	- 522 896,81 zł	- 1 491 797,97 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 522 896,81 zł	- 1 491 797,97 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)	- 503 790,31 zł	- 1 341 627,64 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12 377,90 zł	1 228 294,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	- zł	1 228 294,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	12 377,90 zł	- zł

II. Wydatki	-	1 714 507,15 zł	-	2 879 031,22 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	200 000,00 zł	-	500 000,00 zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek		- zł	-	500 000,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		- zł		- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	785 681,71 zł	-	894 953,65 zł
8. Odsetki	-	728 825,44 zł	-	984 077,57 zł
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	1 702 129,25 zł	-	1 650 737,22 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	97 220,63 zł		3 578 090,53 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	97 220,63 zł		3 582 674,65 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				4 584,12 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu		710 974,52 zł		613 753,89 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		613 753,89 zł		4 191 844,42 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Kartoszyno, 25 listopad 2020r

Sporządził

GL. KSIEGOWA

mgr Barbara Wilk

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

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Marczał

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
TARGET SPÓŁKA AKCYJNA

	TRESC	30.09.2019 r	30.09.2020 r
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	31 313 444,94 zł	32 636 979,71 zł
	zmianyn przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekta błędów podstawowych	- zł	- zł
	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	31 313 444,94 zł	32 636 979,71 zł
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	13 000 000,00 zł	13 000 000,00 zł
1.1	Zmiany kapitału podstawowego		700 000,00 zł
	Zwiększenia (z tytułu)		350 000,00 zł
	kapitał podstawowy Centrum Ogród		350 000,00 zł
	emisji akcji		
	Zmniejszenia		350 000,00 zł
	kapitał podstawowy Centrum Ogród		350 000,00 zł
	umorzenia akcji		
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	13 000 000,00 zł	13 000 000,00 zł
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	17 774 203,34 zł	18 079 819,44 zł
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	305 616,10 zł	3 866 449,97 zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	305 616,10 zł	4 366 449,97 zł
	z podziału zysku	305 616,10 zł	1 523 534,77 zł
	kapitał zapasowy Centrum Ogród		2 842 915,20 zł
	z aktual. wyceny zbytych śr. trwałych, które podlegały aktualiz.	- zł	- zł
b)	zmniejszenie (z tytułu)	- zł	500 000,00 zł
	wypłata dywidendy		500 000,00 zł
	pokrycia straty	- zł	- zł
2.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	18 079 819,44 zł	21 946 269,41 zł
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	33 625,50 zł	33 625,50 zł
3.1	Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	z aktual. wyceny zbytych śr. trwałych, które podlegały aktualiz.		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	- zł	- zł
	zbytych śr. trwałych	- zł	- zł
	aktualizacji wartości		
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	33 625,50 zł	33 625,50 zł
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	- zł	- zł
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	- zł	- zł
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	- zł
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	5 930 521,92 zł
	strata z lat ubiegłych Centrum Ogród	-	4 333 712,64 zł
	różnica z przejęcia Centrum Ogród	-	1 576 809,28 zł
	błąd podstawowy Centrum Ogród	-	20 000,00 zł
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	5 930 521,92 zł
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
8	Wynik netto	1 523 534,77 zł	2 487 211,41 zł
a)	zysk netto	1 523 534,77 zł	2 487 211,41 zł
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	32 636 979,71 zł	31 536 584,40 zł
	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku		
III		32 636 979,71 zł	30 736 584,40 zł

Kartoszyño 25 listopada 2020 r.

Sporządził

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

Zatwierdził

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Dariusz Marczak

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

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2019 ROK
od dnia 2019-10-01 do 2020-09-30

1. Informacje o jednostce.

Forma prawna.

Target jest spółką akcyjną.

Podstawa prawna działalności.

Spółka powstała w wyniku przekształcenia się spółki Target W. Kacmajor i spółka jawna w spółkę akcyjną Target Spółka Akcyjna.

Akt zawiązania i Statut Spółki Akcyjnej określono w akcie notarialnym Rep A 18285/2008. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sadowego w dniu 12.12.2008 r. pod numerem 0000319311, Regon 190009433, NIP 588-00-00-258.

Spółce został nadany numer rejestrowy BDO 000083016.

Kapitał podstawowy na dzień 30 września 2020 roku wynosił 13 000 000,00 PLN. Kapitał został opłacony w całości.

Zakres działalności.

- Działalność związana z pakowaniem.
- Wynajem maszyn, urządzeń oraz nieruchomości.
- Magazynowanie i przechowywanie towarów.
- Usługi transportowe.

Zakres działalności Spółki Akcyjnej w roku 2019 jest kontynuacją działalności spółki jawnej TARGET W. Kacmajor i sp.j. oraz spółki TARGET Sp. z o.o.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 01 października danego roku do 30 września roku następnego.

Władze spółki.

Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Rada Nadzorcza.

Jednoosobowy Zarząd Spółki – Prezes Zarządu Dariusz Marczak.

Oddziały (zakłady)

Spółka posiada zakład na terenie Pomorskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „Żarnowiec” i nie posiada innych oddziałów.

Potwierdzenie stosowania ładu korporacyjnego

Nie dotyczy

2. Opis zmian, które nastąpiły w roku sprawozdawczym

W roku obrotowym nie miały miejsca żadne zmiany w organizacji Spółki.

3. Sytuacja jednostki na tle branży i całej gospodarki

Spółka jest jednym z liderów wśród krajowych konfeksjonerów w branży środków ochrony roślin w opakowaniach dla nieprofesjonalistów.

To co wyróżnia dodatkowo spółkę TARGET, to fakt świadczenia usług konfekcjonowania produktów agrochemicznych i usług magazynowo-logistycznych, na skalę niespotykaną w branży.

Wyjątkowym na tle konkurencji jest model budowania oferty i sprzedaży produktów marki Target. Jest on oparty na ścisłej współpracy z generalnym dystrybutorem spółką TAMARK S.A.. Target nie posiada własnego działu handlowego, sił sprzedaży i jej wsparcia, a sprzedaż wyrobów prowadzi przez TAMARK S.A.

4. Sprzedaż i portfel zamówień.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w roku 2019 wyniosły 37.407.244,04 zł. Ze sprzedaży produktów spółka osiągnęła przychód w wysokości 37.709.616,28 zł, ze sprzedaży towarów i materiałów 175.616,72 zł. Pozostałe przychody z działalności operacyjnej oraz finansowej wyniosły łącznie 730.722,25 zł.

Głównym odbiorcą wyrobów Target S.A. jest Tamark S.A. Natomiast głównymi odbiorcami usług konfekcjonowania są: Evergreen Garden Care Poland Sp. z o.o., SBM Life Science sp z o.o.. Odbiorcami usług logistycznych i magazynowania są Evergreen Garden Care Poland Sp. z o.o. i Tamark S.A.. Pozostałe usługi świadczone były głównie na rzecz spółek z grupy Target: PARENTIS Sp. z o.o., Multi-Druk Sp. z o.o., Tamark S.A.

5. Zaopatrzenie.

Główni dostawcy to: Multi-Druk Sp. z o.o., Syngenta Crop Protection Sp. z o.o., Synthos Agro Sp. z o.o., Dow AgroSciences Poland Sp. z o.o., PARENTIS Sp. z o.o., Z.P.H. „Chem-Pak”, KJJ Consulting Group sp. z o.o., Stolze Częstochowa S.A., Zakłady Wytwórcze „CHEKO” sp. z o.o..

6. Produkcja

W roku obrotowym 2019 Target wyprodukował ponad 970 ton nawozów sypkich; granulatów i mikrogranulatów. Produkcja była o 9,0% większa niż w roku 2018.

W roku 2019 Spółka skonfekcjonowała ponad 1 mln 950 tys. sztuk środków ochrony roślin pod marką Target, tj. o 30,0% więcej niż w roku poprzednim.

7. Przewidywany rozwój jednostki

TARGET będzie kontynuował działania, prowadzące do rozwoju i umacniania pozycji rynkowej na dwóch polach swojej działalności: produkcji własnych produktów i usług konfekcjonowania.

Spółka będzie kontynuowała wdrażanie nowej strategii, w której istotną rolę znajdują działania prowadzące do rozszerzania oferty produktów naturalnych do pielęgnacji ogrodów.

8. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W minionym okresie sprawozdawczym Spółka nie odnotowała osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju.

9. Personel i świadczenia socjalne

Liczba zatrudnionych w osobach na dzień 30 września 2020 roku wynosiła: 68 osób.

42 osoby zatrudnione są na etatach godzinowo płatnych,

26 osób zatrudnionych jest na etatach umysłowych, płatnych miesięcznie.

Struktura wieku zatrudnionych na dzień 30 września 2020 r. była następująca:

Wiek	Zatrudnienie na dzień 2020-09-30		
	Kobiety	Mężczyźni	Razem
20-25	2	1	3
26-30	0	3	3
31-35	1	5	6
36-40	3	2	5
41-45	9	12	21
46-50	5	9	14
51-55	3	2	5
56-60	3	5	8
61-65	0	3	3
66+	0	0	0
Razem	26	42	68

Staż pracy w firmie	Zatrudnienie na dzień 2020-09-30
0-10	38
11-15	16
16-20	5
21-25	8
26-30	1
31-35	
Razem	68

Spółka prowadzi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

10. Inwestycje.

W 2019 roku poniesiono nakłady w wysokości 1 581 132,97 zł, na które złożyły się głównie:

- oprogramowanie ERP Xemi firmy Merinosoft, WMS Tiger firmy IBCS i WMS Xemi firmy Merinosoft, wraz z terminalem danych, niezbędnymi urządzeniami i sprzętem – 817 388,24 zł;
- urządzenia produkcyjne i magazynowe – 227 558,21 zł;
- rozbudowa sieci Wi-Fi – 125 306,02 zł;
- utwardzenie i stabilizacja gruntu przed halą ZEL-1 – 112 437,36 zł;
- wykup pojazdów po zakończeniu leasingu - 91 382,86 zł;
- montaż klimatyzacji w biurowcu ZEL-7 - 52 920,00 zł;
- urządzenia systemu Kontroli Jakości – 42 788,00 zł

11. Środowisko naturalne

TARGET prowadzi działalność gospodarczą spełniając wszystkie wymagania stawiane przez przepisy, dotyczące ochrony środowiska.

Spółka coraz większą wagę przywiązuje do wpływu swoich wyrobów na środowisko naturalne przez ich zastosowanie przez ostatecznych użytkowników. TARGET wdraża strategię „Zrównoważonego Rozwoju Ogrodu”, która łączy i optymalizuje trzy obszary, związane z pielęgnacją ogrodu: satysfakcję jednostki (użytkownika), oddziaływanie społeczne (relacje z sąsiadami i wpływ na wizerunek lokalnej społeczności) i ochronę środowiska. W obszarze ochrony środowiska Spółka propaguje zrównoważone stosowanie produktów chemicznych i produktów pochodzenia naturalnego, w myśl zasady – „stosuj produkty naturalne, a gdy sytuacja tego wymaga, wtedy dopiero użyj produktu chemicznego”. Stąd w ofercie Spółki istotną pozycję zajmują produkty pochodzenia naturalnego.

Istotnym działaniem, biorącym pod uwagę nie tylko względy ekonomiczne, ale właśnie ochronę środowiska było uruchomienie przez Spółkę w jej zakładzie w Kartoszynie, dwóch instalacji fotowoltaicznych o łącznej mocy niemal 100 kW. Wyprodukowały one w ciągu ośmiu miesięcy 86,71 MWh energii elektrycznej, co stanowi ekwiwalent 260 zasadzonych drzew.

12. Finansowanie.

Głównym źródłem finansowania działalności były wpływy ze sprzedaży oraz kredyt bankowy: kredyt obrotowy w Santander Bank Polska S.A.
Na koniec roku obrotowego wszystkie zobowiązania z tytułu kredytu zostały spłacone.

13. Sytuacja majątkowa, finansowa i dochodowa.

Sytuacja majątkowa

Na koniec 2019 roku Spółka posiadała:

- rzeczowy majątek trwały w wysokości 24.455.014,71, na który składają się głównie środki trwałe w wysokości 24.324.525,95 zł;
- majątek obrotowy, w tym zapasy materiałów i produktów gotowych na łączną kwotę 5.599.753,30 zł, należności krótkoterminowe w wysokości 12.085.641,03 zł i inwestycje krótkoterminowe w postaci środków pieniężnych o wartości 4.191.844,42 zł.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne.

Wskaźnik rentowności sprzedaży wynosi 6,84%
Wskaźnik rentowności aktywów wynosi 5,37%
Wskaźnik rentowności kapitału wynosi 8,10%
Marża na działalności podstawowej wynosi 10,51%

Sytuacja dochodowa.

W 2019 roku Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości 3.179.807,79 zł i zysk netto w wysokości 2.559.785,79 zł.

14. Udziały własne

Spółka nie posiada udziałów własnych

15. Instrumenty finansowe

TARGET posiada kredyt obrotowy w ING Bank Śląski S.A. do kwoty 3.000.000,- PLN ze spłatą do 15 września 2022 roku.

16. Szczególne zdarzenia.

Szczególnym zdarzeniem, mającym wpływ na wyniki sprzedaży w całej branży ogrodniczej, były skutki obostrzeń wprowadzonych w Polsce i w Europie w związku z pandemią COVID-19. Po początkowym załamaniu sprzedaży i anulacji zamówień Spółka odnotowała wzrost zamówień do poziomu nawet większego niż wcześniej planowano. W dobie zakazów i ograniczeń podróżowania wzrosło zainteresowanie wypoczynkiem w ogrodach. Naturalną konsekwencją tego był wzrost zapotrzebowania na artykuły ogrodnicze, w tym agrochemiczne.

Innym zdarzeniem, o którym należy wspomnieć, było otrzymanie subwencji Polskiego Funduszu Rozwoju, w kwocie 1.228.294,- zł w ramach pomocy antykrzysowej, określanej mianem tarczy finansowej.

W roku 2019 Spółka kontynuowała proces restrukturyzacji, w wyniku którego 31 sierpnia 2020 r. połączyła się z Centrum Ogród Sp. z o.o. przez przejęcie spółki Centrum Ogród sp. z o.o.

17. Wnioski.

Spółka osiągnęła w roku 2019 dobre wyniki ekonomiczne. Sprzedaż produktów, zarówno środków ochrony roślin i nawozów, jak i usług była na poziomie wyższym niż zaplanowany w budżecie na ten okres.

Sprzedaż usług świadczonych podmiotom zewnętrznym była o 14% większa niż w roku poprzednim.

Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi były o 6.699.886,08 złotych większe niż w roku poprzednim.

Wraz ze wzrostem sprzedaży wzrosły między innymi:

- koszty zużycia materiałów i energii o 3.477.194,16 zł;
- koszt wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych łącznie o 495.186,48 zł;
- koszty usług obcych o 1.442.050,09 zł.

Z drugiej strony zmalały zapasy produktów gotowych o 646.929,82 zł, choć stan zapasów ogółem wzrósł o 468.410,72 zł, a to dlatego, że wzrosły zapasy materiałów, półproduktów i produktów w toku łącznie o 1.087.431,41 zł.

Mimo, że wzrost kosztów materiałów i wynagrodzeń jest uzasadniony gdy rośnie produkcja i sprzedaż, to pozycje te należy poddać szczególnej analizie i optymalizacji. Zwłaszcza w sytuacji rosnącej presji społecznej i medialnej na wzrost wynagrodzeń w gospodarce.

Istotnym staje się zmniejszenie stanu zapasów, w tym głównie materiałów.

18. Prognozy na przyszłość

W sytuacji rozprzestrzeniającej się w Polsce w postępie logarytmicznym pandemii COVID-19 niezwykle trudno jest prognozować działalność gospodarczą Spółki. Nie biorąc pod uwagę czynników związanych z pandemią należy stwierdzić, że poprawa kondycji Spółki i osiągnięte wyniki pozwalają jednak na optymistyczne prognozy.

Rosnąca sprzedaż produktów i usług pociąga za sobą wzrost operacji związanych z przepływem materiałów i produktów. Dlatego wyjątkowej wagi w działalności Spółki nabiera logistyka, zwłaszcza w zakresie komisjonowania towaru, jego przygotowania do wysyłki i sprawnego załadunku na samochód spedytora. Wagę tego problemu potęguje fakt świadczenia przez Spółkę usług magazynowo-logistycznych firmom zlecającym Spółce usługi konfekcjonowania.

Spółka wyszła naprzeciw tym wyzwaniom poprzez zakup dodatkowego specjalistycznego oprogramowania WMS i oprzyrządowania, pozwalającego na szybszą i głębszą identyfikację towaru i eliminację błędu ludzkiego. W połączeniu ze zmianami organizacyjnymi przepływu towarów i uzyskaniu dodatkowej powierzchni dla tych operacji, pozwoli to na realizację planów sezonu 2020/2021. Jednak dalszy rozwój logistyki będzie wymagał rozbudowy infrastruktury magazynowej.

Zarząd

Kartoszyño, dnia 27 listopada 2020 r.

PREZES ZARZADU

mgr inż. Dariusz Marczak

**Dariusz Marek
Marczak**

Elektronicznie podpisany
przez Dariusz Marek Marczak
Data: 2020.12.29 15:33:21
+01'00'

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

Target
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
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 30.09.2020r. r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 października 2019r. do 30 września 2020r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

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

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

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

Elektronicznie podpisany
przez Tomasz Chojnowski
Data: 2020.12.30 14:45:06
+01'00'



Tomasz Chojnowski – nr 9635

Sopot, dnia 30 grudnia 2020r.