



**Wprowadzenie
do rocznego sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień
31.12.2020r.**

TALEX[®] S.A.

Przedmiot działalności

Talex SA świadczy zaawansowane usługi informatyczne w zakresie integracji systemów, wdrożeń sprzętu komputerowego, realizacji projektów informatycznych. Oferuje również usługi outsourcingu IT w oparciu o własne, Centrum Przetwarzania Danych (Data Center). Działalność spółki to również dystrybucja i serwis sprzętu komputerowego. Swoje usługi oferuje na rynku instytucji finansowych, banków, dużych i średnich przedsiębiorstw.

TALEX S.A. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000048779 (data wpisu do KRS: 3 października 2001r.)

W skład TALEX S.A. nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. W związku z powyższym, sprawozdanie finansowe zawiera wyłącznie dane jednostkowe.

Ze względu na strukturę przychodów ze sprzedaży, w której największy udział ma sprzedaż towarów, Główny Urząd Statystyczny określił podstawowy przedmiot działalności Spółki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności 2007 jako „sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania”-46.51.Z.

Czas trwania:

Talex S.A. działa od 9 kwietnia 1998 r. Czas trwania nie jest oznaczony.

Okresy, za które prezentowane są dane finansowe:

Rok 2020: okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020
Rok 2019: okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2020r. skład Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Zarząd Spółki:

| | |
|---------------------|----------------------|
| Janusz Gocałek | - Prezes Zarządu |
| Jacek Klauziński | - Wiceprezes Zarządu |
| Andrzej Rózga | - Wiceprezes Zarządu |
| Rafał Szałek | - Członek Zarządu |
| Radosław Wesołowski | - Członek Zarządu |

Rada Nadzorcza :

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Bogna Pilarczyk | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Witold Hołubowicz | - Członek Rady Nadzorczej |
| Andrzej Kurc | - Członek Rady Nadzorczej |
| Jacek Nowak | - Członek Rady Nadzorczej |
| Małgorzata Poprawska | - Członek Rady Nadzorczej |

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania:

- a. Sprawozdanie finansowe zawiera wyłącznie dane jednostkowe, gdyż w skład TALEX S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- b. Spółka zakłada kontynuowanie działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Według oceny Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- c. Opinia firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe za rok 2019 nie wniosła żadnych zastrzeżeń do sporządzanego sprawozdania finansowego i z tego tytułu nie zachodziła konieczność dokonania korekt.
- d. TALEX S.A. sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Z uwagi na to, że spółka nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych, nie sporządzono sprawozdania finansowego według MSR lub US GAAP. Brak możliwości wskazania w sposób wiarygodny różnic w wartości ujawnionych danych.
- e. Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.
- f. Za okres sprawozdawczy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.8 Ustawy o rachunkowości, uważa się miesiąc kalendarzowy. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego sporządza się zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej.
- g. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności operacyjnej prowadzone jest według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności i funkcji na kontach zespołu 5 z dalszym odniesieniem na koszty sprzedanych produktów lub wynik finansowy.
- h. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.
- i. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
- j. Przyjmuje się, że istotnym do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jest zdarzenie powodujące zmianę sumy bilansowej powyżej 1%.
- k. Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy Dynamics AX autorstwa Microsoft Ireland Operations Ltd.

5.1 Metody wyceny aktywów i pasywów;

- a. **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** objęte są ewidencją analityczną ilościowo-wartościową. Wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe proporcjonalne do okresu ich użytkowania, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wyposażenia o wartości poniżej 1000 PLN nie wprowadza się do ewidencji środków trwałych tylko zalicza w koszty materiałów. W uzasadnionych przypadkach, decyzją Zarządu można wprowadzić do ewidencji środków trwałych składniki majątku o wartości poniżej 1000 PLN. Takie środki trwałe umarżane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1000 PLN umarżane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki trwałe w leasingu finansowym umarżane są stawką wynikającą z okresu trwania umowy, jeżeli okres umowy leasingu stanowi przynajmniej 40% normatywnego okresu amortyzacji. W pozostałych przypadkach środki trwałe w leasingu finansowym amortyzuje się przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Leasing zwrotny w księgach Talex S.A. funkcjonuje jako leasing finansowy, z tą różnicą, że Talex był jednocześnie dostawcą przedmiotu leasingu.
- b. **Środki trwałe w budowie** wyceniane są według rzeczywistych kosztów poniesionych na budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie przyszłych środków trwałych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- c. **Inwestycje długoterminowe** – nie występują.
- d. **Zapasy** obejmujące materiały, towary handlowe, produkty gotowe i produkcję w toku wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu.

- **materiały i towary**
Rozchód w ciągu roku wycenia się według zasady:
- towary identyfikowane numerami seryjnymi wg ceny zakupu tych towarów
- materiały i towary nie identyfikowane numerami seryjnymi wg zasady FIFO „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.
- **produkty gotowe** – nie występują.
- **produkcja w toku** wyceniana jest według rzeczywistych bezpośrednich kosztów wytworzenia poszczególnych zleceń, w wysokości nieprzekraczającej wartości przychodu określonego w umowie.
- e. **Należności** krajowe wyceniane są według wartości nominalnej ustalonej przy ich powstaniu.
Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim dla danej waluty ogłoszonym przez NBP.
Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w wartości skorygowanej o odpisy aktualizujące w następujących przypadkach:
 - należności od podmiotów postawionych w stan likwidacji - odpis 100%
 - należności przeterminowane powyżej 0,5 roku - odpis 100%
- f. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** wyceniane są według wartości rynkowej.
Skutki różnic pomiędzy wartością wyceny na dzień bilansowy a ceną nabycia odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.
- Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej.
Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP.
- g. **Kapitał podstawowy (akcyjny)** wyceniany jest według wartości nominalnej, zgodnej z wpisem do krajowego rejestru sądowego.
- h. **Kapitał zapasowy** wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.
- i. **Kapitał z aktualizacji wyceny** wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.
- j. Rezerwy na zobowiązania obejmują:
 - **rezerwę na świadczenia emerytalne** tworzoną na dzień bilansowy wg formuły:
liczba pracowników bez ustalonego prawa do emerytury na dzień bilansowy x średnia płaca miesięczna w spółce x wskaźnik prawdopodobieństwa wypłaty odpraw emerytalnych, zróżnicowany wiekiem pracownika:

| | |
|---------------|------|
| do 25 lat | 5% |
| 26-30 lat | 16% |
| 31-35 lat | 27% |
| 36-40 lat | 37% |
| 41-45 lat | 48% |
| 46-50 lat | 60% |
| 51-55 lat | 73% |
| 56-60 lat | 85% |
| 61-65 lat | 99% |
| powyżej 66lat | 100% |
 - **rezerwę na niewykorzystane urlopy:** tworzoną na koniec roku obrotowego jako iloczyn przysługującego dziennego wynagrodzenia i liczby dni niewykorzystanego urlopu
 - **rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzoną do wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością księgową i podatkową aktywów i pasywów. Kwota podatku dochodowego wynikająca z ujemnych różnic przejściowych wykazywana jest w **rozliczeniach międzyokresowych z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**
 - **pozostałe rezerwy** obejmują koszty przyszłych zobowiązań dotyczących transakcji gospodarczych dla których przed dniem bilansowym zostały zarachowane przychody.
- k. **Zobowiązania** krajowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP.
Zobowiązania w tytułu umów leasingu wykazywane są w kwocie wynikającej z sumy rat kapitałowych wymagających zapłaty.
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej (w kwocie zadłużenia) powiększone o należne na dzień bilansowy odsetki.

5.2 Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych;

W 2020 roku nie miała miejsca istotna zmiana wielkości szacunkowych

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EURO);

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. PLN | | W tys. EUR | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | Rok 2020 | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2019 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 96 961 | 88 814 | 21 671 | 20 646 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 4 670 | 2 798 | 1 044 | 650 |
| III. Zysk (strata) brutto | 4 455 | 2 863 | 996 | 666 |
| IV. Zysk (strata) netto | 3 622 | 2 404 | 810 | 559 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 6 137 | 8 865 | 1 372 | 2 061 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -124 | -1 228 | -28 | -285 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -7 982 | -6 696 | -1 784 | -1 557 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | -1 969 | 941 | -440 | 219 |
| IX. Aktywa, razem | 84 447 | 83 342 | 18 299 | 19 571 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 28 038 | 28 754 | 6 076 | 6 684 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 3 735 | 4 318 | 809 | 1 014 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 17 745 | 18 247 | 3 845 | 4 285 |
| XIII. Kapitał własny | 56 409 | 54 588 | 12 223 | 12 819 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 3 000 | 3 000 | 650 | 704 |
| XV. Liczba akcji (w szt.) | 3 000 092 | 3 000 092 | 3 000 092 | 3 000 092 |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR) | 1,21 | 0,80 | 0,00 | 0,19 |
| XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 18,80 | 18,20 | 4,07 | 4,23 |
| XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda | 0,70 | 0,60 | 0,16 | 0,14 |

Zasady przeliczania podstawowych pozycji sprawozdania finansowego na EURO.

Przeliczenia na EURO dokonano w następujący sposób:

Dla pozycji od I do VIII oraz dla pozycji XVI zastosowano kurs średni dla danego okresu, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie. Dla pozycji od IX do XIV oraz XVII zastosowano kurs NBP na ostatni dzień okresu.

Kurs EURO przyjęto do obliczania wybranych danych finansowych:

| | Średni kurs w okresie | Minimalny kurs w okresie | Maksymalny kurs w okresie | Kurs na ostatni dzień okresu |
|----------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Rok 2020 | 4,4742 | 4,2279 | 4,6330 | 4,6148 |
| Rok 2019 | 4,3018 | 4,2406 | 4,3891 | 4,2585 |