



**Wprowadzenie  
do rocznego sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień  
31.12.2017r.**

**TALEX<sup>®</sup>** S.A.

## 1. 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.

## 2. Czas trwania:

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

## 3. Okresy, za które prezentowane są dane finansowe:

Rok 2017:           okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017  
Rok 2016:           okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

## 4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2017r. 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 |
| Grzegorz Ganowicz | - Członek Rady Nadzorczej        |
| Andrzej Kurc      | - Członek Rady Nadzorczej        |
| Marek Nawrocki    | - Członek Rady Nadzorczej        |
| Jacek Nowak       | - Członek Rady Nadzorczej        |

## 5. 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 podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2016 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. Z uwagi na to, że spółka nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych, nie sporządza 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 w części dotyczącej działalności operacyjnej sporządzany jest metodą pośrednią, w części dotyczącej działalności inwestycyjnej i finansowej – metodą bezpośrednią.
- 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 250 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 250 PLN. Takie środki trwałe umarzone są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 250 PLN umarzone 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.
- 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 ogłaszanych 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 ogłaszanych przez NBP.

## 5.2 Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych;

W 2017 roku nie miała miejsca istotna zmiana wielkości szacunkowych

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

| WYBRANE DANE FINANSOWE                                          | w tys. PLN |           | W tys. EUR |           |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                                                 | Rok 2017   | Rok 2016  | Rok 2017   | Rok 2016  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 107 897    | 113 037   | 25 419     | 258 33    |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej                    | 7 531      | 6 465     | 1 774      | 1 477     |
| III. Zysk (strata) brutto                                       | 7 108      | 5 893     | 1 675      | 1 347     |
| IV. Zysk (strata) netto                                         | 5 731      | 4 720     | 1 350      | 1 079     |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej         | 10 328     | 10 951    | 2 433      | 2 503     |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej      | -1 949     | -1 385    | -459       | -317      |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej        | -8 546     | -9 803    | -2 013     | -2 240    |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem                          | -167       | -237      | -39        | -54       |
| IX. Aktywa, razem                                               | 93 347     | 98 458    | 22 381     | 22 255    |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                       | 41 209     | 48 814    | 9 880      | 11 034    |
| XI. Zobowiązania długoterminowe                                 | 7 110      | 10 947    | 1 705      | 2 474     |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe                               | 24 662     | 28 590    | 5 913      | 6 462     |
| XIII. Kapitał własny                                            | 52 138     | 49 644    | 12 500     | 11 222    |
| XIV. Kapitał zakładowy                                          | 3 000      | 3 000     | 719        | 678       |
| 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)            | 1,91       | 1,57      | 0,45       | 0,36      |
| XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)                | 17,38      | 16,55     | 4,17       | 3,74      |
| XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda                    | 1,20       | 1,10      | 0,29       | 0,25      |

### 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 2017 | 4,2447                | 4,1709                   | 4,4157                    | 4,1709                       |
| Rok 2016 | 4,3757                | 4,2684                   | 4,4405                    | 4,4240                       |

Poznań, dnia 9.03.2018.