



**Informacje zgodnie z § 66 ust. 4 i 5 Rozporządzenia w sprawie  
informacji bieżących i okresowych  
do raportu kwartalnego  
za III kwartał roku obrotowego 2022  
obejmującego okres  
od 01.07.2022 do 30.09.2022**

**TALEX<sup>®</sup> S.A.**

## 1. Informacja o zmianach zasad ustalania aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

W III kwartale 2022 roku nie dokonano zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. Dane zawarte w raporcie są w pełni porównywalne.

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu:

- a. 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 sporządzono sprawozdania finansowego według MSR lub US GAAP. Brak możliwości wskazania w sposób wiarygodny różnic w wartości ujawnionych danych.
- b. Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.
- c. 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.
- d. 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.
- e. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.
- f. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
- g. Przyjmuje się, że istotnym do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jest zdarzenie powodujące zmianę sumy bilansowej powyżej 1%.
- h. Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy Dynamics AX autorstwa Microsoft Ireland Operations Ltd.

### 2.1. 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 umarzone są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1000 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. Środki trwałe w leasingu finansowym umarzone 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** – wyceniane są wg ceny rynkowej.
- 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** – nie występuje
- 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 oraz rezerwę na podatek VAT wraz z należnymi odsetkami.
- 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.

## 2.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych;

W okresie objętym raportem nie miała miejsca istotna zmiana wielkości szacunkowych.

## 3. Dodatkowe informacje:

### 3.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;

Spółka z dużą uwagą przygląda się sytuacji sanitarno – epidemiologicznej związanej z pandemią koronawirusa COVID-19, zarówno w kraju jak i poza jego granicami. W szczególności Spółka analizuje w jaki stopniu gospodarka może powrócić do stanu z okresów przed pandemią. Spółka zauważa, że pandemia w istotny sposób wpłynęła na ogólną sytuację rynkową. W ocenie Spółki, istotnymi elementami oddziałującymi na gospodarkę w okresie co najmniej ostatniego roku, jak i w nadchodzących miesiącach, są: ograniczenia wprowadzane przepisami prawa, zmiany w sposobie wykonywania pracy, zmieniające się potrzeby klientów powodowane ograniczeniami związanymi z pandemią, odkładanie przez klientów Spółki decyzji dotyczących inwestycji w nowe rozwiązania IT na okres po pandemii, spowolnienie i zakłócanie cyklu dostaw towarów. Bieżące i niezakłócone świadczenie usług przez Spółkę jest możliwe, między innymi, dzięki zapewnieniu środków komunikacji zdalnej, bez uszczerbku dla standardów bezpieczeństwa. Ponadto, działalność Spółki, w szczególności w zakresie usług, prowadzona jest z wykorzystaniem w pełni redundantnych, dwóch niezależnych ośrodków Data Center zlokalizowanych w Poznaniu i we Wrocławiu. Natomiast, ze względu na nietypowość sytuacji związanej z pandemią koronawirusa COVID-19 oraz bardzo szeroki obszar geograficzny dotknięty pandemią, trudno na chwilę obecną prognozować jak ta sytuacja wpłynie na kondycję ekonomiczną i przyszłe decyzje gospodarcze klientów Spółki oraz rynku. Mając na uwadze funkcjonowanie samej Spółki, należy podkreślić, że istotna część jej przychodów pochodzi z umów wieloletnich w zakresie outsourcingu IT świadczonego na rzecz jej klientów, co istotnie wpływa na zachowanie stabilności jej funkcjonowania. Jednocześnie, Spółka oferuje swoim klientom usługi odpowiadające aktualnym, zmiennym i częściowo nowym warunkom rynkowym.

Zarząd Spółki na bieżąco i z dużą uwagą przygląda się obecnej sytuacji w Ukrainie. W ocenie Spółki jest zbyt wcześnie dla dokonania wiarygodnej i miarodajnej oceny wpływu konfliktu zbrojonego na Ukrainie na sytuację gospodarczą w regionie oraz w szczególności na samą spółkę Talex S.A. Zarząd Spółki w szczególności obserwuje sytuację na rynkach walutowych oraz ceny nośników energii, jako elementów istotnie wpływających na kondycję rynku krajowego, w tym klientów Spółki.

15 lutego 2022 roku Zarząd Talex S.A. – o czym Spółka informowała we wcześniejszych raportach okresowych - podjął uchwałę o zmianie przeznaczenia składnika majątku Spółki stanowiącego niezabudowaną nieruchomość położoną w Poznaniu przy ul. Karpiiej nr 28 i przeznaczeniu opisanej nieruchomości do sprzedaży. W raporcie za I kwartał 2022 roku powyższy składnik aktywów został zaprezentowany w inwestycjach długoterminowych w bieżącej wartości rynkowej ustalonej na podstawie aktualnego operatu szacunkowego.

### **3.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;**

Spółka odnotowuje zwykle najwyższą sprzedaż w ostatnim kwartale roku, co jest związane z realizacją budżetów inwestycyjnych przez największych klientów Spółki na koniec roku. Jednocześnie Spółka zauważa, że w okresie występowania pandemii koronawirusa COVID-19, decyzje zakupowe klientów Spółki różniły się od praktyki zauważanej w latach poprzednich. Podobne zachowanie klientów Spółka odnotowuje w kolejnych miesiącach trwania konfliktu w Ukrainie. W ocenie Spółki, jest to związane m.in. z innymi potrzebami klientów dostosowujących się do wymogów pracy w warunkach ograniczeń i reżimów sanitarnych. Okres kolejnych kilku kwartałów ujawni, na ile zmiany w decyzjach zakupowych klientów podejmowanych w czasie pandemii mają charakter trwały i w jakim zakresie wpłynie to na sezonowość zakupów odnotowywaną w latach minionych.

### **3.3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu;**

W III kwartale 2022 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów magazynowych.

### **3.4. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;**

Spółka nie dokonała powyższych odpisów aktualizujących.

### 3.5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw (w tys. PLN);

Tytuł rezerwy	Stan na 01.07.2022	Zwiększenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2022
<b>1. Na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>770</b>
- na odprawy emerytalne	297	-	-	-	297
- na niewykorzystanie urlopy	473	-	-	-	473
<b>2. Pozostałe rezerwy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- na koszty wynagrodzeń minionego okresu	0	-	-	-	0
- na przyszłe koszty	0	-	0	-	0
<b>razem</b>	<b>770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>770</b>

### 3.6. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego (w tys. PLN) ;

Tytuł aktywa	Stan na 01.07.2022	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2022
- z tyt. kosztów inwestycji długoterminowych	1	1	-	-	2
- z tyt. różnicy w amortyzacji podatkowej i bilansowej	11	-	3	-	8
- z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	32	1	3	-	30
- z tyt. odpisów aktualizujących należności wątpliwe	24	-	-	-	24
- z tyt. rezerwy na odprawy emerytalne	56	-	-	-	56
- z tyt. rezerwy na niewykorzystane urlopy	90	-	-	-	90
- z tyt. fakturowania usług przyszłych okresów	1	-	1	-	0
- z tyt. odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych	31	-	-	-	31
- z tyt. wystąpienia straty podatkowej	752	355	-	-	1107
<b>Razem aktywa</b>	<b>998</b>	<b>357</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>1348</b>
<b>Tytuł rezerwy</b>	<b>Stan na 01.07.2022</b>	<b>Utworzenie rezerwy</b>	<b>Wykorzystanie rezerwy</b>	<b>Rozwiązanie rezerwy</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>
. z tyt. zwiększenia wartości inwestycji długoterminowych	997	-	-	-	997
- z tytułu dodatniej różnicy w amortyzacji podatkowej	115	24	12	-	127
- z tyt. zarachowanych rabatów	-	-	-	-	0
<b>Razem rezerwy</b>	<b>1112</b>	<b>24</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>1124</b>

### 3.7. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

### 3.8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych;

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

### **3.9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;**

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne rozliczenia z tytułu prowadzonych spraw sądowych.

### **3.10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;**

W okresie objętym raportem nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

### **3.11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);**

W ocenie Spółki, sytuacja sanitarno – epidemiologiczna związana z pandemią koronawirusa COVID-19 zarówno w kraju jak i poza jego granicami może w istotny sposób wpłynąć na ogólną sytuację rynkową, również w dłuższej perspektywie czasowej. Nie bez znaczenia dla funkcjonowania gospodarki będą miały wszelkiego rodzaju ograniczenia związane przede wszystkim z przepływem osób oraz towarów w ruchu transgranicznym. Istotnym aspektem jest również zauważalne, po okresie wysokiej pandemii, spowolnienie gospodarcze.

Talex S.A. obecnie nie prowadzi żadnych działań gospodarczych na rynku ukraińskim lub z podmiotami istotnie zaangażowanymi w Ukrainie. Spółka nie jest również zaangażowana bezpośrednio ani pośrednio na rynkach rosyjskim i białoruskim. Zarząd Spółki na bieżąco i z dużą uwagą przygląda się obecnej sytuacji oraz jej rozwojowi. W ocenie Spółki jest zbyt wcześnie dla dokonania wiarygodnej i miarodajnej oceny wpływu konfliktu zbrojonego na Ukrainie na sytuację gospodarczą w regionie oraz w szczególności na samą spółkę Talex S.A. Zarząd Spółki w szczególności obserwuje sytuację na runkach walutowych oraz ceny nośników energii, jako elementów istotnie wpływających na kondycję rynku krajowego, w tym klientów Spółki.

Spółka realizuje swoje zobowiązania wobec klientów w sposób nieprzerwany, z wykorzystaniem opracowanych wcześniej, niezależnie od obecnej sytuacji, planów ciągłości działania. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie zalega ze spłatą kredytu lub pożyczki oraz w żaden sposób nie naruszyła istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

### **3.12. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości;**

Spółka nie jest podmiotem powiązanym.

### **3.13. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;**

W III kwartale 2022 roku Spółka nie zmieniła wyceny instrumentów finansowych.

### **3.14. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;**

W I kwartale 2022 – o czym Spółka informowała we wcześniejszych raportach okresowych - roku Spółka dokonała przeniesienia działki niezabudowanej: z gruntów w środkach trwałych do inwestycji długoterminowych. Jednocześnie dokonując aktualizacji wartości aktywa z 450 tys PLN do 5.471 mln PLN. Wzrost wartości nieruchomości został odniesiony do pozostałych przychodów operacyjnych.

### **3.15. Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;**

W opisywanym okresie nie miała miejsca emisja, wykup lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

### **3.16. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;**

W III kwartale 2022 nie miała miejsca wypłata dywidendy.

### **3.17. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;**

Po dniu w którym sporządzono sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczącym stopniu wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

### **3.18. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego; (w tys. PLN)**

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na 01.07.2022	Zwiększenie zobowiązania	Wygaśnięcie zobowiązania	Stan na 30.09.2022
- z tyt. rękojmi i gwarancji	0	-	-	0
- z tyt. dobrego wykonania kontraktu	276	-	176	100
- gwarancje zwrotu zaliczki	0	-	-	0
- gwarancje płatności	124	5	-	129
- gwarancja wadialna	-	-	-	0
<b>Razem</b>	<b>400</b>	<b>5</b>	<b>176</b>	<b>229</b>

### **3.19. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta;**

Na dzień publikacji w/w raporcie okresowego w Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, oraz realizacji zobowiązań przez Emitenta.