

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność

kompetencje

etyka



# Raport

z badania sprawozdania finansowego  
Talex S.A.  
w Poznaniu  
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.



## Spis treści

1.	Część ogólna raportu	2
1.1.	Dane identyfikujące badaną jednostkę	2
1.1.1.	Nazwa jednostki	2
1.1.2.	Siedziba jednostki	2
1.1.3.	Dane rejestracyjne jednostki	2
1.1.4.	Przedmiot działalności jednostki	2
1.1.5.	Struktura własności i jednostki powiązane	2
1.1.6.	Kierownik jednostki	2
1.2.	Informacje dotyczące przeprowadzonego badania	3
1.2.1.	Formalne wymogi dotyczące badania	3
1.2.2.	Informacja o uzyskaniu żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń	3
1.3.	Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	3
2.	Część szczegółowa raportu	4
2.1.	Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki oraz jej wynik finansowy	4
2.1.1.	Sytuacja majątkowa i finansowa	4
2.1.2.	Wynik finansowy	5
2.1.3.	Wybrane wskaźniki finansowe	6
2.2.	Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości	7

## 1. Część ogólna raportu

### 1.1. Dane identyfikujące badaną jednostkę

#### 1.1.1. Nazwa jednostki

Talex S.A.

#### 1.1.2. Siedziba jednostki

ul. Karpia 27D, 61-619 Poznań

#### 1.1.3. Dane rejestracyjne jednostki

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	03.10.2001
Numer rejestru:	KRS 0000048779
REGON:	004772751
NIP:	7820021045

#### 1.1.4. Przedmiot działalności jednostki

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest:

- sprzedaż hurtowa i detaliczna narzędzi technologii informacyjnej i komunikacyjnej,
- działalność usługowa w zakresie telekomunikacji i informacji,
- wynajem oraz dzierżawa maszyn i urządzeń, włączając komputery.

#### 1.1.5. Struktura własności i jednostki powiązane

Na dzień 31.12.2016 struktura własności kapitału zakładowego Spółki w wysokości 3 000 092,00 zł przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów w %	Wartość nominalna w tys. zł	Udział w kapitale zakładowym %
Janusz Gocałek	756 556	26,19%	756,56	25,22%
Jacek Michał Klauziński	756 556	26,19%	756,56	25,22%
Andrzej Rózga	756 556	26,19%	756,56	25,22%
pozostali	730 424	21,43%	730,42	24,35%
<b>RAZEM</b>	<b>3 000 092</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 000,09</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.1.6. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd.

W skład Zarządu Spółki w roku badanym oraz do dnia wydania opinii wchodzi:

- Janusz Gocałek – Prezes Zarządu,
- Jacek Michał Klauziński – Wiceprezes Zarządu,
- Andrzej Rózga – Wiceprezes Zarządu,
- Rafał Szalek – Członek Zarządu,
- Radosław Wesołowski – Członek Zarządu.

W roku badanym oraz do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

## **1.2. Informacje dotyczące przeprowadzonego badania**

### **1.2.1. Formalne wymogi dotyczące badania**

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z umową z dnia 18.05.2016 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 05.05.2016 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Kluczowy biegły rewident oraz PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. spełniają wymóg niezależności od badanej Spółki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tekst jedn. Dz. U. 2016, poz. 1000).

### **1.2.2. Informacja o uzyskaniu żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń**

Zakres naszych prac nie został ograniczony. W trakcie badania sprawozdania finansowego uzyskaliśmy żądane przez nas informacje oraz wyjaśnienia niezbędne do uzyskania właściwych i odpowiednich dowodów badania

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności sprawozdania finansowego przedstawionego do badania oraz niezrealizowaniu zdarzeń po dniu bilansowym wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania sprawozdania finansowego Zarząd Spółki złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

## **1.3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy**

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 r. i za okres kończący się tego dnia zostało zbadane przez PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 11.05.2016 r. przez Walne Zgromadzenie, które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 6 249 910,08 złotych będzie podzielony następująco:

- wypłata dywidendy w kwocie 3 891 395,30 zł,
- wypłata na kapitał zapasowy 2 358 514,78 zł.

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 12.05.2016 r.

## 2. Część szczegółowa raportu

### 2.1. Sytuacja majątkowa i finansowa jednostki oraz jej wynik finansowy

#### 2.1.1. Sytuacja majątkowa i finansowa

AKTYWA	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2016-12-31 zł '000	% sumy bilansowej
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>				
Wartości niematerialne i prawne	1 018,09	1,0%	584,67	0,6%
Rzeczowe aktywa trwałe	65 771,76	61,8%	61 733,04	62,7%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	673,91	0,6%	882,42	0,9%
	<b>67 463,76</b>	<b>63,4%</b>	<b>63 200,13</b>	<b>64,2%</b>
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>				
Zapasy	2 146,00	2,0%	890,68	0,9%
Należności krótkoterminowe	28 361,42	26,7%	26 216,70	26,6%
Inwestycje krótkoterminowe	8 022,42	7,5%	7 784,84	7,9%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	340,47	0,3%	290,70	0,3%
	<b>38 870,31</b>	<b>36,5%</b>	<b>35 182,93</b>	<b>35,7%</b>
<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>74,64</b>	<b>0,1%</b>	<b>74,64</b>	<b>0,1%</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>106 408,72</b>	<b>100,0%</b>	<b>98 457,70</b>	<b>100,0%</b>
PASYWA	2015-12-31 zł '000	% sumy bilansowej	2016-12-31 zł '000	% sumy bilansowej
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>				
Kapitał (fundusz) zakładowy	3 000,09	2,8%	3 000,09	3,0%
Kapitał (fundusz) zapasowy	36 265,07	34,1%	37 894,84	38,5%
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	5 000,00	4,7%	5 000,00	5,1%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 700,10	-1,6%	-971,36	-1,0%
Zysk (strata) netto	6 249,91	5,9%	4 720,04	4,8%
	<b>48 814,97</b>	<b>45,9%</b>	<b>49 643,61</b>	<b>50,4%</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>				
Rezerwy na zobowiązania	2 165,65	2,0%	2 218,61	2,3%
Zobowiązania długoterminowe	15 647,66	14,7%	10 947,02	11,1%
Zobowiązania krótkoterminowe	32 181,96	30,2%	28 589,72	29,0%
Rozliczenia międzyokresowe	7 598,48	7,1%	7 058,74	7,2%
	<b>57 593,75</b>	<b>54,1%</b>	<b>48 814,09</b>	<b>49,6%</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>106 408,72</b>	<b>100,0%</b>	<b>98 457,70</b>	<b>100,0%</b>

## 2.1.2. Wynik finansowy

	2015 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	2016 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	124 057,03	100,0%	113 037,07	100,0%
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	103 655,06	83,6%	93 550,07	82,8%
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>20 401,97</b>	<b>16,4%</b>	<b>19 487,00</b>	<b>17,2%</b>
Koszty sprzedaży	3 748,83	3,0%	3 724,26	3,3%
Koszty ogólnego zarządu	8 645,52	7,0%	9 914,18	8,8%
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>8 007,62</b>	<b>6,5%</b>	<b>5 848,55</b>	<b>5,2%</b>
Pozostałe przychody operacyjne	654,71	0,5%	976,15	0,9%
Pozostałe koszty operacyjne	247,33	0,2%	359,84	0,3%
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>8 415,00</b>	<b>6,8%</b>	<b>6 464,87</b>	<b>5,7%</b>
Przychody finansowe	99,92	0,1%	157,07	0,1%
Koszty finansowe	704,63	0,6%	728,55	0,6%
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>7 810,28</b>	<b>6,3%</b>	<b>5 893,39</b>	<b>5,2%</b>
Podatek dochodowy	1 560,37	1,3%	1 173,36	1,0%
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 249,91</b>	<b>5,0%</b>	<b>4 720,04</b>	<b>4,2%</b>

### 2.1.3. Wybrane wskaźniki finansowe

	Wyszczególnienie	j.m.	2014	2015	2016
1.	<b>Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b> (wynik brutto na sprzedaży / przychody ze sprzedaży)*100%	%	20,0%	16,4%	17,2%
2.	<b>Rentowność kapitałów własnych (ROE)</b> (wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100%	%	18,8%	12,8%	9,6%
3.	<b>Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług</b> (przeciętny stan należności z tyt. dostaw, robót i usług*365) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	62	67	86
4.	<b>Wskaźnik ogólnego zadłużenia</b> (zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100	%	32,0%	45,0%	40,2%
5.	<b>Wskaźnik płynności I</b> (aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		1,9	1,2	1,2



## 2.2. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada, w istotnym zakresie, aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego dokonaliśmy wyrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a które mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe i/lub nasze stwierdzenie w opinii dotyczące prawidłowości ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Celem naszego badania nie było wyrażenie opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości i nie wyrażamy opinii na jego temat.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników aktywów i pasywów w zakresie i terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

Krzysztof Blimel  
Biegły rewident nr 13 112

kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.  
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02-695 Warszawa

Poznań, 29 marca 2017 r.