



**Wprowadzenie  
do rocznego sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień  
31.12.2018r.**

**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 wewnętrzne 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 2018:        okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018  
Rok 2017:        okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

## 4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2018r. 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

## 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 2017 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 umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 250 PLN umarzane 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 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.

## 5.2 Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych;

W 2018 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 2018	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	94 766	107 897	22 210	25 419
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 342	7 531	1 955	1 774
III. Zysk (strata) brutto	7 881	7 108	1 847	1 675
IV. Zysk (strata) netto	6 575	5 731	1 541	1 350
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 216	10 328	2 863	2 433
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 464	-1 949	-1 515	-459
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 048	-8 546	-1 652	-2 013
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 296	-167	-304	-39
IX. Aktywa, razem	93 558	93 347	21 758	22 381
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 445	41 209	8 941	9 880
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 763	7 110	1 573	1 705
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 943	24 662	4 173	5 913
XIII. Kapitał własny	55 113	52 138	12 817	12 500
XIV. Kapitał zakładowy	3 000	3 000	3 000	719
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)	2,19	1,91	0,51	0,45
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	18,37	17,38	4,27	4,17
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda	1,30	1,20	0,29	0,30

### 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 2018	4,2669	4,1423	4,3978	4,3000
Rok 2017	4,2447	4,1709	4,4157	4,1709

Poznań, dnia 7.03.2019.