

**PRZEGLĄD  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2012R.**

**TALEX SPÓŁKA AKCYJNA  
61-619 POZNAŃ, UL. KARPIA 27D**

**PARTNERS**

**POZNAŃ, SIERPIEŃ 2012R.**

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

obejmującego okres  
od 01.01.2012r. do 30.06.2012r.

**DLA AKCJONARIUSZY, RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU**

**TALEX S.A.**

z siedzibą w Poznaniu, ul. Karpia 27 D

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego **TALEX S.A.** z siedzibą w Poznaniu, ul. Karpia 27 D na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 30.06.2012 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **53 032 637,56 zł.**
- 3) rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012r. do 30.06.2012r. wykazujący stratę netto w wysokości **(-) 3 595 062,34 zł.**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2012r. do 30.06.2012r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o sumę **4 195 080,74 zł.**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2012r. do 30.06.2012r. o kwotę **838 612,92 zł.**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd **TALEX S.A.**

Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość **TALEX S.A.**

Zakres i metoda przeglądu sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową **TALEX S.A.** na dzień 30.06.2012r. jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2012r. do 30.06.2012r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanyymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439, z późn. zm.) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)

.....  
Małgorzata Poprawska, nr w rejestrze: 5796

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:  
Poprawska i Kasztelan Biegli Rewidenci Spółka Partnerska  
Nr uprawnień 2791

Poznań, dnia 27 sierpnia 2012 r.

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE  
DO RAPORTU Z PRZEGLĄDU  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2012R.**

**TALEX SPÓŁKA AKCYJNA  
61-619 POZNAŃ, UL. KARPIA 27D**

**PARTNERS**

POZNAŃ, SIERPIEŃ 2012R.

## Spis zawartości

### A. Część ogólna

	Str.
1. Podstawowe dane o Spółce	2
2. Podstawa i czas przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego	5
3. Potwierdzenie udostępnienia przez TALEX S.A. danych i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego	6
4. Ciągłość bilansowa – zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok ubiegły	6

### B. System księgowości i kontroli wewnętrznej

1. Księgi rachunkowe	7
2. Wycena aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy	8
3. Kontrola wewnętrzna	11

C. Podsumowanie	12
-----------------	----

## A . Część ogólna

### 1. Podstawowe dane o Spółce

#### ➤ NAZWA I ADRES

TALEX SPÓŁKA AKCYJNA, ul. Karpia 27D, 61 – 619 Poznań

#### ➤ DATA I MIEJSCE POWSTANIA

TALEX Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia Przedsiębiorstwa Produkcyjno – Wdrożeniowego TALEX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 02 marca 1998r. (Akt notarialny Rep. A 2655/1998 sporządzony w Kancelarii Prawnej „Ziemski i Partnerzy” Sp. z o.o. w Poznaniu, ul. Strusia 10 przed Notariuszem E. Dorotą Drożdż).

Statut Spółki Akcyjnej uchwalony został przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników TALEX Sp. z o.o. – założycieli TALEX Spółki Akcyjnej – Akt Notarialny Rep. A 3545/1998 z dnia 19.03.1998r. sporządzony w Kancelarii Notarialnej E. Doroty Drożdż w Poznaniu , ul. Nowowiejskiego 20/3.

Sprostowanie do w/w protokołów Zgromadzeń Wspólników zamieszczono w protokole z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w dniu 30 marca 1998r. ( Akt notarialny Rep. A 3967/1998, sporządzony przed Notariuszem E. Dorotą Drożdż ).

#### ➤ REJESTRACJA

Dnia 9 kwietnia 1998r. Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział XIV Gospodarczy – Rejestrowy wykreślił Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Wdrożeniowe TALEX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Poznaniu z Rejestru Handlowego RHB 2027 – w związku z przekształceniem w Spółkę Akcyjną – Postanowienie H 1114/98.

Dnia 9 kwietnia 1998r. Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział XIV Gospodarczy – Rejestrowy wpisał do Rejestru Handlowego w dziale B pod nr 11905 TALEX Spółkę Akcyjną.

Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego 03 października 2001r. pod Nr KRS: 0000048779 w oparciu o Postanowienie Sądu Rejonowego, XXI Wydział Gospodarczy w Poznaniu - Sygn. spr. PO.XXI NS-REJ. KRS/6563/1/63.

#### ➤ ZMIANY ORGANIZACYJNE

W okresie objętym przeglądem:

- ⇒ nie wystąpiły zmiany w statucie Spółki,
- ⇒ wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 8 marca 2012r. Członek Rady Nadzorczej i jednocześnie Przewodniczący, Pan Tomasz Łodygowski złożył rezygnację z pełnionych funkcji. Rada Nadzorcza na posiedzeniu

w dniu 08 marca 2012 r., działając na podstawie statutu Spółki, powołała na Członka Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Kurca.

Jednocześnie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze na swojego Przewodniczącego, Członka Rady Nadzorczej, Panią Bognę Pilarczyk.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki dokonany wybór Członka Rady Pana Andrzeja Kurca został zatwierdzony uchwałą Nr 12 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TALEX Spółki Akcyjnej w dniu 18 kwietnia 2012r.

W dniu 24 kwietnia 2012r. Członek Rady Nadzorczej Pan Jerzy Nawrocki złożył rezygnację z pełnionej funkcji. Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 05 czerwca 2012 r., działając na podstawie statutu Spółki, powołała na Członka Rady Nadzorczej Pana Jacka Nowaka.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki dokonany wybór Członka Rady podlega zatwierdzeniu przez najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki.

#### ➤ ZARZĄD

W okresie objętym przeglądem i na dzień zakończenia przeglądu Zarząd działał w składzie :

- Janusz Gocałek – Prezes Zarządu
- Jacek Klauziński – Wiceprezes Zarządu
- Andrzej Różga – Wiceprezes Zarządu
- Rafał Szalek – Członek Zarządu
- Radosław Wesołowski – Członek Zarządu

#### ➤ RADA NADZORCZA

W okresie objętym przeglądem Rada Nadzorcza działała w następującym składzie :

- |                     |                                |                         |
|---------------------|--------------------------------|-------------------------|
| • Tomasz Łodygowski | Przewodniczący Rady Nadzorczej | - do 08 marca 2012r.    |
| • Bogna Pilarczyk   | Członek Rady Nadzorczej        | - do 08.marca 2012r.    |
|                     | Przewodniczący Rady Nadzorczej | - od 08 marca 2012r.    |
| • Grzegorz Ganowicz | Członek Rady Nadzorczej        |                         |
| • Andrzej Kurc      | Członek Rady Nadzorczej        | - od 08 marca 2012r.    |
| • Jerzy Nawrocki    | Członek Rady Nadzorczej        | - do 24 kwietnia 2012r. |
| • Marek Nawrocki    | Członek Rady Nadzorczej        |                         |
| • Jacek Nowak       | Członek Rady Nadzorczej        | - od 05 czerwca 2012r.  |

Na dzień przeprowadzenia przeglądu Rada Nadzorcza działała w następującym składzie:

- |                     |                                |
|---------------------|--------------------------------|
| • 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        |

➤ **KAPITAŁ WŁASNY**

Wg stanu na dzień 30.06.2012 r. kapitał własny wynosi 38 849 862,88 zł. i obejmuje:

- kapitał zakładowy w kwocie 3 000 092,00zł. , na który składają się:

102 000	akcje imienne serii A o nominalnej wartości 1,00zł. każda ( uprzywilejowane co do głosu, iż na każdą akcję przypada 5 głosów )	102 000,00zł.
849 000	akcji imiennych zwykłych serii B o nominalnej wartości 1,00zł. każda	849 000,00zł.
450 000	akcji zwykłych na okaziciela serii C o nominalnej wartości 1,00zł. każda	450 000,00zł.
889 092	akcji imiennych zwykłych serii D o nominalnej wartości 1,00zł. każda	889 092,00zł.
710 000	akcji zwykłych na okaziciela serii E o nominalnej wartości 1,00zł. każda	710 000,00zł.
<b>3 000 092 Akcje razem</b>		<b>3 000 092,00zł.</b>

- kapitał zapasowy w kwocie 34 444 833,22 zł.
- kapitał rezerwowy ( celowy - na pokrycie łącznej ceny  
nabycia akcji własnych ) 5 000 000,00 zł.
- wynik finansowy netto ( strata ) w kwocie (-) 3 595 062,34 zł.

➤ **NIP :** 782 – 00 – 21 – 045

➤ **REGON:** 004 772 751

➤ **ZATRUDNIENIE**

Wg stanu na dzień 30.06.2012 r. zatrudnienie wynosi 288 osób. Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 278,30.

➤ **PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI**

Przedmiot działalności określony został w § 5 statutu i jest zgodny z wpisem w dziale 3, rubryka 1 KRS: 0000048779.

W okresie objętym przeglądem nie dokonywano zmian w przedmiocie działalności Spółki.

W okresie objętym przeglądem **TALEX S.A.** realizowała działalność podstawową w zakresie działalności projektowej, handlowej i produkcyjnej w branży informatycznej w siedzibie Spółki w Poznaniu, ul Karpia 27 D oraz w oddziałach:

- ⇒ 02-135 Warszawa, ul. Iłżecka 26 ,
- ⇒ 81-300 Gdynia, ul. Sportowa 8,
- ⇒ 54-203 Wrocław, ul. Legnicka 51/53,

- ⇒ 40-121 Katowice, ul. Chorzowska 50,
- ⇒ 70-812 Szczecin, ul. Pomorska 53,
- ⇒ 15-027 Białystok, ul. Ogrodowa 31,
- ⇒ 87-100 Toruń, ul. Włocławska 167,
- ⇒ 90-361 Łódź, ul. Piotrkowska 276,
- ⇒ 20-632 Lublin, ul. Jana Sawy 2,
- ⇒ 35-301 Rzeszów, ul. Lwowska 6 do dnia 30.04.2012r.
- ⇒ 10-288 Olsztyn, ul. Prusa 6/3.
- ⇒ 30-644 Kraków, ul. Kamieńskiego 51,
- ⇒ 65-409 Zielona Góra, ul. Moniuszki 16 do dnia 30.04.2012r.
- ⇒ 43-400 Cieszyn, ul. Katowicka 157
- ⇒ Oddział w Pradze przy ulicy Průmyslová 7.

Spółka wykonuje kompleksowe usługi w zakresie informatyzacji przedsiębiorstw i instytucji, które powiązane są z dostawami sprzętu i oprogramowania.

Podstawowy przedmiot działalności **TALEX S.A** wg PKD 2007 obejmuje „ sprzedaż hurtową komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania ” 46.51.Z.

## 2. Podstawa i czas przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego

Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego przeprowadzono w dniach: od 31.07.2012r do 27.08.2012r. z przerwami w siedzibie **TALEX S.A.** w Poznaniu, na podstawie umowy nr 313/2012 z dnia 29.06.2012r. zawartej pomiędzy :

**TALEX SPÓŁKA AKCYJNA** , z siedzibą: 61-619 Poznań, ul. Karpia 27 D, reprezentowaną przez :

- Janusza Gocałka
- Prezesa Zarządu
- Jacka Klauzińskiego
- Wiceprezesa Zarządu

a

Firmą **Poprawska i Kasztelan – Biegli Rewidenci, Spółka Partnerska**, z siedzibą : 60-246 Poznań, ul. Winklera 1, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr ewidencyjnym 2791, reprezentowaną przez :

- Małgorzatę Poprawską - Partnera.

Umowa została zawarta w wykonaniu uchwały nr 1 Rady Nadzorczej „**TALEX**” S.A. z dnia 18 kwietnia 2012 r. o wyborze firmy „**Poprawska i Kasztelan – Biegli Rewidenci**”, Spółka Partnerska do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30.06.2012 r.

Przegląd sprawozdania finansowego, sporządzony na dzień 30.06.2012r., przeprowadzony został przez kluczowego biegłego rewidenta - Małgorzatę Poprawską - nr upr. 5796.

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu przegląd - kluczowy biegły rewident pozostają niezależni od **TALEX S.A.**, co wynika ze złożonych oświadczeń.

### 3. Potwierdzenie udostępnienia przez TALEX S.A. danych i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego

W trakcie przeglądu sprawozdania finansowego TALEX S.A., udostępniono żądane przez biegłego rewidenta, dokonującego przeglądu, dane, informacje i udzielono niezbędnych wyjaśnień dotyczących sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.

Zarząd złożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie przeglądu do dnia złożenia oświadczenia.

### 4. Ciągłość bilansowa – zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok ubiegły

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2012r. było sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31.12.2011 r. zbadane przez Małgorzatę Poprawską ( nr upr. 5796 ), działającą w imieniu podmiotu uprawnionego do badania : POPRAWSKA I KASZTELAN BIEGLI REWIDENCI SPÓŁKA PARTNERSKA ( wpis na liście KIBR 2791 ). Dnia 15.03.2012r. wydano opinię pozytywną bez uwag i zastrzeżeń.

Powyższe sprawozdanie finansowe zatwierdzone zostało dnia 18.04.2012r. – uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy - Akt notarialny Rep. A nr 4699/2012 sporządzony przez notariusza Jacka Kaczorowskiego prowadzącego Kancelarię Notarialną w Poznaniu, przy ul. Młyńskiej 13/8.

Uchwałą nr 11 tegoż Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy dokonano podziału zysku netto za 2011r., w wysokości 662 066,60 zł., w następujący sposób:

- ⇒ na kapitał zapasowy - w kwocie 62 048,20 zł.
- ⇒ na wypłatę dywidendy - w kwocie 600 018,40 zł.

Ponadto uchwałą nr 14 Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy w związku z Uchwałą nr 13 ( dotyczącą nabywania akcji własnych) utworzyło z kapitału zapasowego kapitał rezerwowy ( celowy), przeznaczony na pokrycie łącznej ceny nabycia przez Spółkę akcji własnych, w wysokości 5 000 000,00 zł.

W dniu 24.04.2012r. Spółka przekazała komplet dokumentów dotyczących sprawozdania finansowego za 2011 rok do Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu.

Zgodnie z art. 70 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało złożone do ogłoszenia dnia 23 kwietnia 2012r. Ogłoszone zostało w Monitorze Polskim B Nr 1352 z dnia 29 czerwca 2012r. pod poz. 7479.

Spełniając wymóg art. 69 ustawy o rachunkowości w dniu 19.04.2012r. złożono sprawozdanie finansowe za 2011. w Sądzie Rejestrowym.

## B. System księgowości i kontroli wewnętrznej

### 1. Księgi rachunkowe

„TALEX” S.A. prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( t. j. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami ) oraz przyjęte przez Spółkę zasady tzw. "Politykę rachunkowości" zatwierdzoną w dniu 30.01.2002r. przez Zarząd i wprowadzoną w życie z dniem 01.01.2002 r. z późniejszymi zmianami. W dniu 04.01.2010 roku przyjęto tekst jednolity „Polityki rachunkowości”. W okresie objętym przeglądem Uchwałą z dnia 26.06.2012r. Zarząd Spółki wprowadził z dniem 01.01.2012 zmianę w „Polityce rachunkowości” dotyczącą środków trwałych oraz przyjął tekst jednolity.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w oparciu o:

- do dnia 31.08.2011r. wdrożony z dniem 01.01.1999r., zintegrowany program finansowo księgowy IRBIS FK autorstwa TALEX SOFTWARE Sp. z o.o.- firmy zakupionej 01.06.1998 r.
- od dnia 01.09.2011r. - zintegrowany system Microsoft Dynamics AX.

Zmiana elektronicznego systemu w 2011 roku nie miała wpływu na zasady pomiaru wyniku finansowego. Badana Jednostka dokonała przeniesienia danych do nowego systemu z zachowaniem zasady kompletności i ciągłości.

Z uwagi na to, że „TALEX” S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, nie sporządzono odrębnego sprawozdania finansowego wg MSR lub US GAAP.

Stosowane systemy księgowości obejmują wszystkie urządzenia przewidziane w tym zakresie przepisami ustawy o rachunkowości. Sposób oznakowania i przechowywania dowodów księgowych zapewnia łatwy ich dostęp i kontrolę.

W wyniku przeglądu sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych TALEX S.A. stwierdzono:

- kompletność i przejrzystość dokumentowania operacji gospodarczych oraz ich poprawne zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych,
- prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych oraz kompletność i poprawność dokonanych zapisów i ich powiązania z dokumentami oraz sprawozdaniem finansowym,
- spełnienie warunków, jakim powinny odpowiadać księgi rachunkowe, prowadzone za pomocą elektronicznej techniki obliczeniowej.

Przechowywane i archiwowanie danych – bez zastrzeżeń.

## 2. Wycena aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy

W toku przeglądu stwierdzono, że **TALEX S.A.** sporządziła śródroczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. kierując się, przyjętymi w „Polityce rachunkowości” zasadami wyceny poszczególnych składników bilansu oraz zasadami ustalania przychodów i kosztów.

### 2.1. Aktywa trwałe

**2.1.1. Wartości niematerialne i prawne** ujmowane są w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem stawek określonych w art. 16m ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami) z wyjątkiem:

- ⇒ Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 250,00 zł. ujmuje się w koszty w dacie poniesienia i nie wprowadza do ewidencji analitycznej.
- ⇒ Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 250,00 zł. do 3.500,00zł. amortyzowane są jednorazowo (w 100%) w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym ujęto w wartości netto tj. po pomniejszeniu o umorzenie.

**Zaliczki na wartości niematerialne i prawne** na dzień bilansowy 30.06.2012r. nie występują

**2.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują środki trwałe i środki trwałe w budowie.

**Środki trwałe** wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie i pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty ich wartości. W okresie objętym badaniem nie wystąpiły odpisy dotyczące trwałej utraty wartości środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej od 250,00zł. do 3.500,00zł. amortyzowane są jednorazowo (w 100%) w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania. Wyposażenie o wartości poniżej 250,00 zł. ujmuje się w koszty w dacie poniesienia i nie wprowadza do ewidencji środków trwałych. Pozostałe środki trwałe umarzane są wg zasad:

- środki transportu jako używane bardziej intensywnie w stosunku do warunków przeciętnych i wymagające sprawności technicznej umarzane są stawką podwyższoną współczynnikiem 1,4,
- sprzęt komputerowy jako poddany szybkiemu postępowi technicznemu umarzany jest stawką podwyższoną współczynnikiem 2,0,
- środki trwałe użytkowane w oparciu o umowy leasingu umarzane są stawką wynikającą z okresu umowy,
- pozostałe środki trwałe wg stawek podatkowych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późniejszymi zmianami),

**Środki trwałe w budowie** wyceniane są wg rzeczywistych nakładów poniesionych na budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie przyszłych środków trwałych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W okresie objętym przeglądem i poprzednich nie wystąpiły odpisy dotyczące trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie.

**2.1.3. Inwestycje długoterminowe** na dzień 30.06.2012 r. nie występują.

**2.1.4. Należności długoterminowe** obejmują przekazane oraz zatrzymane kwoty z tytułu zabezpieczenia wykonania umów, wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy.

**2.1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz inne rozliczenia międzyokresowe, w skład których wchodzi głównie koszty sprzętu rezerwowego i oprogramowania zabezpieczającego wykonanie umów serwisowych, przypadające do rozliczenia po 30.06.2013 r.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzono w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

## 2.2. Aktywa obrotowe

**2.2.1. Zapasy** obejmują: materiały, towary i produkcję w toku.

- **materiały i towary** wycenione zostały w cenach zakupu, powiększonych w przypadku importu o cło; rozchód w ciągu roku odbywa się wg zasady :
  - towary identyfikowane numerami seryjnymi wg ceny zakupu tych towarów,
  - materiały i towary nie identyfikowane numerami seryjnymi wg zasady FIFO „Pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”,
- **produkcja w toku** wyceniona została wg rzeczywistych bezpośrednich kosztów wytworzenia poszczególnych zleceń, w wysokości nie wyższej od cen sprzedaży określonej w umowie,

**2.2.2. Należności krótkoterminowe** – w ciągu roku wykazuje się wg wartości ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy ( 30.06.2012r. ) należności w walutach obcych wyceniono po kursie średnim NBP obowiązującym dla danej waluty na ten dzień. Do bilansu przyjmuje się należności pomniejszone o odpisy aktualizacyjne w następujących przypadkach :

- skierowanie na drogę postępowania sądowego - odpis 100%,
- należności od podmiotów postawionych w stan likwidacji - odpis 100%,
- należności przeterminowane powyżej 0,5 roku - odpis 100%

**2.2.3. Inwestycje krótkoterminowe** – obejmują krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym środki pieniężne, które wyceniane są w wartościach nominalnych. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy ( 30.06.2012r.) wyceniono po średnim kursie NBP, obowiązującym dla danej waluty na ten dzień.

**2.2.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wykazano wg rzeczywistych nakładów poniesionych w okresie objętym badaniem lub okresach wcześniejszych, a przypadające do rozliczenia w okresie od 01.07.2012 r. do 31.06.2013r. ; rozliczane są poprzez odniesienie w koszty okresów, których dotyczą.

**2.3. Kapitały własne** – na dzień 30.06.2012 r. obejmują kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy oraz stratę netto.

- **kapitał zakładowy** wykazano w wartości nominalnej zgodnej z wpisami do Krajowego Rejestru Sądowego oraz z księgą akcyjną ( w zakresie akcji imiennych ).
- **kapitał zapasowy** wykazano w wartościach nominalnych. Tworzony jest zgodnie ze statutem Spółki z odpisów zysku, sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej netto, oraz z przeniesienia kwot pochodzących z funduszu aktualizacji wyceny środków trwałych, a dotyczących sprzedanych lub likwidowanych środków trwałych.
- **kapitał rezerwowy - celowy** wykazano w wartościach nominalnych. Utworzony został w okresie objętym przeglądem z kapitału zapasowego na pokrycie łącznej ceny nabycia przez Spółkę jej akcji własnych, zgodnie z Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.
- **kapitał z aktualizacji wyceny** uległ rozliczeniu w całości na dzień 31.12.2002r. W okresie objętym badaniem nie wystąpiły zwiększenia kapitału z aktualizacji wyceny.
- **strata netto** – wykazana w bilansie jest zgodna z rachunkiem zysków i strat.

## **2.4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

### **2.4.1. Rezerwy** - obejmują :

- 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.
- rezerwę na świadczenia emerytalne tworzoną wg formuły : liczba pracowników bez ustalonego prawa do emerytury x średnia płaca miesięczna w Spółce x wskaźnik prawdopodobieństwa wypłaty odpraw emerytalnych, zróżnicowany wiekiem pracownika.
- pozostałe rezerwy - na dzień bilansowy 30.06.2012r. nie występują.

**2.4.2. Zobowiązania długoterminowe** - pozycja obejmuje zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu, rozpoznawanego z punktu widzenia ustawy o rachunkowości jako leasing finansowy, a przypadających do rozliczenia po 30.06.2013r.

**2.4.3. Zobowiązania krótkoterminowe** - wykazano w kwocie wymagającej zapłaty; zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dzień 30.06.2012r. wg średniego kursu, ustalonego dla danej waluty przez NBP, obowiązującego w tym dniu .

**2.5. Przychody ze sprzedaży** towarów i produktów ( wyrobów oraz usług ) obejmują kwoty należne z tego tytułu od odbiorcy pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży zarachowane są do okresów sprawozdawczych, których dotyczą.

**2.6. Koszty działalności operacyjnej** obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów, wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu oraz kosztów sprzedaży . Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Koszty ujęte są do okresu, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania faktury bądź dokonania płatności.

**2.7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne** - to przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki, a wywierające wpływ na wynik finansowy. Pozostałe przychody operacyjne obejmują, w okresie objętym przeglądem: zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacje, otrzymane premie, otrzymane odszkodowania za szkody komunikacyjne oraz pozostałe odszkodowania, rozwiązane odpisy na należności, wynagrodzenie płatnika podatków i inne. Pozostałe koszty operacyjne ukształtowane zostały w okresie 01.01.2012r. - 30.06.2012r. głównie przez: odpisy aktualizujące należności, koszty usuwania szkód komunikacyjnych, płacone odszkodowania, koszty sądowe i egzekucyjne, koszty uzyskania dotacji i inne.

**2.8. Przychody i koszty finansowe** - są to wyniki operacji finansowych. W okresie objętym przeglądem przychody finansowe obejmują odsetki od środków na rachunkach bankowych i pozostałe otrzymane odsetki oraz nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi. Koszty finansowe, wykazane w rachunku zysków i strat obejmują głównie koszty opłat leasingowych (część finansowa).

**2.9. Zyski i straty nadzwyczajne** - obejmują wartość zdarzeń trudnych do przewidzenia, występujących niepowtarzalnie poza zwykłą działalnością Spółki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. W okresie objętym przeglądem nie wystąpiły.

**2.10. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego** – w okresie objętym badaniem dotyczy wyłącznie odroczonego podatku dochodowego. Ustalono zgodnie z obowiązującymi przepisami.

**2.11. Wynik finansowy netto** – ustalono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami z uwzględnieniem obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego. Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie kalkulacyjnym.

### 3. Kontrola wewnętrzna

**TALEX S.A.** posiada opisane procedury kontrolne w postaci "Regulaminu kontroli wewnętrznej" wprowadzonego w dniu 01.10.2001r.

Spółka posiada certyfikat ISO 9001 : 2008 w zakresie: *„Projektowanie, produkcja, dostarczanie, integracja rozwiązań i technologii informatycznych, usługi serwisowe, produkcja oprogramowania, kompleksowe zarządzanie zasobami IT klientów oraz realizacja masowych wdrożeń systemów informatycznych. Usługi: monitoringu IT, biura zapasowego, Data Center, w tym hosting i kolokacja”* ważny do 26.05.2014r., wydany przez SGS United Kingdom Ltd.

Ponadto Spółka posiada w w/w zakresie, certyfikat zgodności z wymogami normy Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji ISO/IEC 27001:2005, ważny do 08.06.2014r., wydany przez SGS United Kingdom Ltd.

Rolę kontroli instytucjonalnej sprawuje Zarząd Spółki i Rada Nadzorcza, natomiast kontrola funkcjonalna sprawowana jest przez pracowników odpowiedzialnych za poszczególne odcinki pracy. Ponadto w strukturze organizacyjnej **TALEX S.A.** wydzielono stanowisko ds. controllingu.

Analiza systemu kontroli wewnętrznej była przeprowadzona w takim zakresie w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym, będącym przedmiotem przeglądu. Nie miała ona na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

W toku przeprowadzania przeglądu sprawozdania finansowego stwierdzono właściwe funkcjonowanie kontroli wewnętrznej, zapewniające ograniczenia ryzyka wystąpienia nieprawidłowości w zakresie rzetelności i prawidłowości danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

## C. Podsumowanie

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości oraz że rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową **TALEX S.A.** na dzień 30.06.2012r. jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2012r. do 30.06.2012r. zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439 z późn. zm.) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)

Załączniki:

1. bilans sporządzony na dzień 30.06.2012r.
2. rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012r. - 30.06.2012r.
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2012r. – 30.06.2012r.
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2012r. - 30.06.2012r.

Integralną częścią załączonego sprawozdania finansowego jest informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiąca odrębny dokument.

.....  
Małgorzata Poprawska, nr w rejestrze: 5796

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:  
Poprawska i Kasztelan Biegli Rewidenci Spółka Partnerska  
Nr uprawnień 2791

Poznań, dnia 27 sierpnia 2012 r.