

Informacja dodatkowa, przedstawiająca zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu, w szczególności informacja o zmianach stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów.

Przedmiot działalności:

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.

Spółka Akcyjna Talex działa w branży informatycznej. Działalność Spółki skoncentrowana jest na rynku komputerowym i obejmuje prowadzenie działalności projektowej, handlowej i produkcyjnej.

Spółka wykonuje kompleksowe usługi z zakresu informatyzacji przedsiębiorstw i instytucji, w których istotnym komponentem są dostawy sprzętu i oprogramowania.

Podstawowy przedmiot działalności Spółki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności to „sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania”-46.51.Z

Czas trwania:

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

Okresy, za które prezentowane są dane finansowe:

- I półrocze 2013r. okres od 01.01.2013 do 30.06.2013r.
- I półrocze 2012r. okres od 01.01.2012 do 30.06.2012r.

Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej:

Na dzień 30 czerwca 2013 r. skład Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Zarząd Spółki:

- Janusz Gocalek - Prezes Zarządu
- Jacek Klauziński - Wiceprezes Zarządu
- Andrzej Różga - Wiceprezes Zarządu
- Rafał Szalek - Członek Zarządu
- Radosław Wesółowski - 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

Zmiana przyjętej polityki rachunkowości:

Zgodnie z Art.32 pkt.3 Ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości dokonano okresowej weryfikacji stosowanych stawek amortyzacyjnych. Po analizie wszystkich stawek amortyzowanych środków trwałych zespół weryfikacyjny uznał, iż rzeczywisty okres użytkowania środków trwałych jest dłuższy, niż zakładano pierwotnie. Zmniejszenie stawek amortyzacyjnych spowodowało zmniejszenie kosztów amortyzacji w 1-szym półroczu 2013 o 590 tys. PLN., o taką samą kwotę zwiększył się zysk brutto. Natomiast zysk netto oraz kapitał własny zwiększył się o 478 tys. PLN

	<i>I półrocze 2013 dane przed zmianą polityki rachunkowości</i>	<i>I półrocze 2013 dane prezentowane w raporcie SA R 2013</i>
Kapitał własny	40 673	41 263
Zysk (strata) brutto	1 633	2 223
Zysk (strata) netto	1 392	1870

Zasady rachunkowości:

1. 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 skonsolidowanych sprawozdań finansowych, nie sporządzono odrębnego sprawozdania finansowego wg MSR lub US GAAP. Wskazanie w sposób wiarygodny różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących w szczególności kapitału własnego, wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad rachunkowości nie jest możliwe.
Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.
2. 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.
3. 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.
4. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.
5. Rachunek przepływów pieniężnych w części dotyczącej działalności operacyjnej sporządzany jest metodą pośrednią, w części dotyczącej działalności inwestycyjnej i finansowej – metodą bezpośrednią.
6. Przyjmuje się, że **istotnym** do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jest zdarzenie powodujące zmianę sumy bilansowej powyżej 1%.
7. Spółka prowadzi księgi rachunkowe z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany system klasy ERP - Microsoft Dynamics AX.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 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.
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.
- 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.
- Inwestycje długoterminowe** wycenione są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy** obejmujące materiały, towary handlowe, produkty gotowe i produkcję w toku wyceniane są:
 - materiały i towary** wg rzeczywistych cen zakupu powiększonych w przypadku importu o cło. 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** wg rzeczywistych, bezpośrednich kosztów wytworzenia.
W ciągu okresu sprawozdawczego obrót produktami gotowymi odbywa się według cen ewidencyjnych. Na koniec okresu sprawozdawczego wycena korygowana jest o odchylenia w stosunku do rzeczywistych bezpośrednich kosztów wytworzenia.
 - produkcja w toku** wyceniana jest według rzeczywistych bezpośrednich kosztów wytworzenia poszczególnych projektów.
- 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%.
- 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 ogłoszanym przez NBP.
- Kapitał podstawowy (akcyjny)** wyceniany jest według wartości nominalnej, zgodnej z wpisem do krajowego rejestru sądowego.
- Kapitał zapasowy** wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.
- Kapitał z aktualizacji wyceny** wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.
- Rezerwy na zobowiązania** obejmują:
 - rezerwę na świadczenia emerytalne** tworzoną na dzień bilansowy.
 - 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.
- Zobowiązania** krajowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim dla danej waluty ogłoszanym przez NBP.
- Fundusze specjalne** – nie występują.

Inwentaryzacja

Wykazywane w księgach rachunkowych aktywa i pasywa na dzień bilansowy, obejmowane są inwentaryzacją:

- drogą spisu z natury
 - środki trwałe - raz na 4 lata
 - materiały, towary i wyroby - co roku w IV kwartale
 - produkcja w toku - na dzień 31 grudnia
 - środki pieniężne w kasie - na dzień 31 grudnia
- drogą potwierdzenia sald
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych i kredyty bankowe - na dzień 31 grudnia
 - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - co roku w IV kwartale
- drogą weryfikacji sald
 - pozostałe aktywa i pasywa - na dzień 31 grudnia

Rachunek zysków i strat

Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów obejmują kwoty należne z tego tytułu od odbiorców pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Przychody ze sprzedaży zarachowane są do okresów sprawozdawczych, których dotyczą.

- Koszty działalności operacyjnej** obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu oraz sprzedaży. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Koszty ujęte są w okresie, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania faktury bądź dokonania płatności.
- Pozostałe przychody i koszty operacyjne** obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością spółki, a wywierają wpływ na wynik finansowy.

- a) Przychody obejmują:
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych;
 - dotacje, subwencje i dopłaty;
 - uzysk z likwidacji środków trwałych;
 - otrzymane odszkodowania i kary umowne;
 - odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania;
 - niewykorzystane rezerwy na przyszłe koszty i straty;
 - zmniejszenie odpisów aktualizujących należności;
 - wynagrodzenie płatnika podatków;
- b) Koszty obejmują:
- wartość netto likwidowanych środków trwałych;
 - wartość nieodpłatnie przekazanych składników aktywów oraz środków pieniężnych;
 - niezawinione niedobory i szkody w składnikach majątkowych, nie wynikające ze zdarzeń losowych;
 - koszty usuwania szkód w składnikach majątkowych;
 - zapłacone odszkodowania umowne;
 - koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego;
 - utworzone rezerwy na prawdopodobne koszty i straty w działalności operacyjnej;
 - odpisy aktualizujące należności.
3. **Przychody i koszty finansowe** obejmują przychody i koszty operacji finansowych.
- a) Przychody obejmują:
- uzyskane i zarachowane odsetki od środków na rachunkach bankowych, od udzielonych pożyczek, kaucji, wadium, za zwłokę w zapłacie należności, od papierów wartościowych;
 - dodatnie różnice kursowe;
- b) Koszty obejmują:
- zapłacone i zarachowane odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz za zwłokę w zapłacie zobowiązań;
 - ujemne różnice kursowe;
 - opłaty leasingowe,
4. **Zyski i straty nadzwyczajne** obejmują wartość zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną spółki i nie wiążących się z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.
- a) Zyski nadzwyczajne obejmują:
- otrzymane odszkodowania za utratę lub zniszczenie aktywów trwałych i obrotowych w efekcie zdarzeń losowych, takich jak pożar, powódź, huragan, rabunek itp.;
 - przychody ze sprzedaży składników majątkowych uszkodzonych na skutek zdarzeń losowych.
- b) Straty nadzwyczajne obejmują:
- wartość netto aktywów trwałych i obrotowych utraconych lub zniszczonych z powodu zdarzeń losowych;
 - koszty usuwania skutków zdarzeń losowych.
5. **Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego** obejmuje:
- a) podatek dochodowy od osób prawnych obliczony zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych od zysku bilansowego brutto skorygowanego o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów;
- b) zmniejszenie podatku dochodowego o rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- c) zwiększenia podatku dochodowego o utworzoną rezerwę na odroczonego podatek dochodowy.

Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jako różnicę przychodów, kosztów i obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz odpisach aktualizujących wartości składników aktywów w I półroczu. 2013 r.:

W tys. PLN		
Tytuł rezerwy i rozliczeń międzyokresowych kosztów	Zwiększenie	Zmniejszenie
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne:	34	-
2. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym z tytułu:	693	279
- odpisów aktualizujących należności	86	172
- niewypłaconych wynagrodzeń	107	96
- zwiększenia rezerwy na odprawy emerytalne	6	-
- przedpłaconej sprzedaży przyszłych okresów	339	8
- utworzenia pozostałych rezerw na przyszłe koszty	155	3
3. Pozostałe rezerwy:	170	6
- rezerwa na niezafakturowane koszty dostawy mediów	9	6
- rezerwa na koszty podwykonawstwa sprzedanych usług	153	-
- rezerwa na kary za nieterminowe świadczenie usług	8	-
Tytuł odpisu aktualizującego wartości aktywów	Wzrost wartości	Zmniejszenie wartości
- odpisy aktualizujące należności wątpliwe	640	1 040

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
1 półrocze 2013	4,2140	4,0671	4,3432	4,3292
1 półrocze 2012	4,2246	4,1062	4,5135	4,2613

Zasady przeliczania podstawowych pozycji sprawozdania finansowego na EURO.

Przeliczenia na EURO dokonano w następujący sposób:

1. Dla pozycji od I do VIII oraz XVI zastosowano kurs średni dla danego okresu, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.
2. Dla pozycji od IX do XIV oraz XVII zastosowano kurs średni NBP na ostatni dzień okresu.

Podstawowe dane finansowe:

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	półrocze / 2013	półrocze / 2012	półrocze / 2013	półrocze / 2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	51 085	40 510	12 123	9 589
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 109	-3 904	500	-924
III. Zysk (strata) brutto	2 223	-3 768	528	-892
IV. Zysk (strata) netto	1 870	-3 595	444	-851
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 387	1 552	-329	367
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 092	-1 364	-496	-323
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 256	-1 026	-298	-243
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 736	-838	-1 124	-198
IX. Aktywa, razem	59 766	53 033	13 805	12 445
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 503	14 183	4 274	3 328
XI. Zobowiązania długoterminowe	537	722	124	169
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	16 115	11 733	3 722	2 753
XIII. Kapitał własny	41 263	38 850	9 531	9 117
XIV. Kapitał zakładowy	3 000	3 000	693	704
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)	0,62	-1,20	0,15	-0,28
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	13,75	12,95	3,26	3,07

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz wartości księgowej (równej kapitałom własnym) na dzień bilansowy i ilości wyemitowanych akcji.

Zysk (stratę) na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku (straty) za I półrocze 2013 i ilości wyemitowanych akcji.

Wielkości rozwodnionych nie ustalano, gdyż liczba wyemitowanych akcji w dającym się przewidzieć okresie nie ulegnie zmianie.