

**PRZEGLĄD
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2013R.**

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

PARTNERS

POZNAŃ, SIERPIEŃ 2013R.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

obejmującego okres
od 01.01.2013r. do 30.06.2013r.

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 30.06.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **59 765 735,85 zł.**
- 3) rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013r. do 30.06.2013r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 869 274,53 zł.**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o sumę **969 246,93 zł.**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 01.01.2013r. do 30.06.2013r. o kwotę **4 735 685,73 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 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, 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 30.06.2013r. jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r. 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 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 185, poz. 1439, z późn. zm.) oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. 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. z 2009r. 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 28 sierpnia 2013 r.

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE
DO RAPORTU Z PRZEGLĄDU
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30.06.2013R.**

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

PARTNERS

POZNAŃ, SIERPIEŃ 2013R.

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:

- ⇒ Uchwałą Nr 21 Zwyczajnego walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TALEX S.A. wprowadzono zmianę § 20 ust. 2 oraz § 24 ust. 5 statutu Spółki, dotyczącą skrócenia kadencji Zarządu Spółki i kadencji Rady Nadzorczej z pięciu do czterech lat - akt notarialny z dnia 25 kwietnia 2013r., sporządzony przez Notariusza Jacka

Kaczorowskiego, prowadzącego KN w Poznaniu, przy ul. Młyńskiej 13/8 (rep. A nr 5102/2013) ,

Zmianę statutu TALEX S.A. wpisano do KRS: 0000048779 dnia 04.07.2013r, Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu , VIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 28.06.2013r. (sygnatura sprawy: PO.VIII NS-REJ. KRS/008943/13/974.

- ⇒ Uchwałą Nr 5 tegoż Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zatwierdzono dokonany przez Radę Nadzorczą w dniu 05 czerwca 2012r. wybór w drodze dokooptowania Pana Jacka Nowaka na Członka Rady Nadzorczej:

➤ ZARZĄD

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

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

W związku z upływem kadencji Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza w dniu 25 kwietnia 2013r. Uchwałą Nr 3 powołała Zarząd TALEX S.A. w niezmienionym składzie.

➤ RADA NADZORCZA

W okresie objętym przeglądem i na dzień zakończenia 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

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki dokonany wybór Członka Rady Pana Jacka Nowaka został zatwierdzony uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TALEX Spółki Akcyjnej w dniu 25 kwietnia 2013r.

Wobec zakończenia kadencji Rady Nadzorczej w dniu 25 kwietnia Uchwałami nr 14, 15,16, 17, 18 dokonano wyboru Rady Nadzorczej w takim samym składzie.

Uchwałą Nr 1 z dnia 25 kwietnia 2013r. Rada Nadzorcza powołała na swojego przewodniczącego Panią Bognę Pilarczyk.

➤ **KAPITAŁ WŁASNY**

Wg stanu na dzień 30.06.2013 r. kapitał własny wynosi 41 262 533,73 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)	102 000,00 zł.
849 000	akcji imiennych zwykłych serii B o nominalnej wartości 1,00zł. każda	849 000,00 zł.
450 000	akcji zwykłych na okaziciela serii C o nominalnej wartości 1,00zł. każda	450 000,00 zł.
889 092	akcji imiennych zwykłych serii D o nominalnej wartości 1,00zł. każda	889 092,00 zł.
710 000	akcji zwykłych na okaziciela serii E o nominalnej wartości 1,00zł. każda	710 000,00 zł.
3 000 092 Akcje razem		3 000 092,00 zł.

- kapitał zapasowy w kwocie 31 393 167,20 zł.
- kapitał rezerwowy (celowy - na pokrycie łącznej ceny
nabycia akcji własnych) 5 000 000,00 zł.
- wynik finansowy netto (zysk) w kwocie 1 869 274,53 zł.

➤ **NIP :** 782 – 00 – 21 – 045

➤ **REGON:** 004 772 751

➤ **ZATRUDNIENIE**

Wg stanu na dzień 30.06.2013 r. zatrudnienie wynosi 277 osób. Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 276,82.

➤ **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 (stan na 30.06.2013r.):

- ⇒ 01-102 Warszawa, ul. Olbrachta 94,
- ⇒ 80-299 Gdańsk, ul. Barniewicka 54A,
- ⇒ 53-611 Wrocław, ul. Śrubowa 1,
- ⇒ 40-203 Katowice, Al. W. Róździeńskiego 91,

- ⇒ 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,
- ⇒ 35-606 Rzeszów, ul. Powstańców Listopadowych 3
- ⇒ 10-272 Olsztyn. Ul. Jagiellońska 21/23,
- ⇒ 30-002 Kraków, ul. Zbożowa 2
- ⇒ 43-382 Bielsko Biała, ul. I Dywizji Pancерnej 45
- ⇒ 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 19.08.2013r. do 28.08.2013r. 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 30.06.2013 r.

Przegląd sprawozdania finansowego, sporządzony na dzień 30.06.2013r., 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 01.01.2013 r. do 30.06.2013 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 01.01.2013r. było sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31.12.2012 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 20.03.2013r. wydano opinię pozytywną bez uwag i zastrzeżeń.

Powyższe sprawozdanie finansowe zatwierdzone zostało dnia 25.04.2013r. – uchwałą nr 4 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy - Akt notarialny Rep. A nr 5102/2013 sporządzony przez notariusza Jacka Kaczorowskiego prowadzącego Kancelarię Notarialną w Poznaniu, przy ul. Młyńskiej 13/8.

Uchwałą nr 12 tegoż Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy postanowiło pokryć stratę netto za 2012r., w wysokości 2 151 638,42 zł. z kapitału zapasowego.

Ponadto uchwałą nr 13 Zwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy przeznaczyło do podziału między akcjonariuszy tytułem dywidendy kwotę 900 027,60 zł., odpowiadającej części zysku wypracowanego w latach 2011, 2010, 2008 i 2007, który przeznaczony był poprzednio na kapitał zapasowy.

W dniu 02.05.2013r. Spółka przekazała komplet dokumentów dotyczących sprawozdania finansowego za 2012 rok do Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu.

Spełniając wymóg art. 69 ustawy o rachunkowości w dniu 29.04.2013r. złożono sprawozdanie finansowe za 2012r. w Sądzie Rejestrowym. Wzmiankę o złożonych dokumentach wpisano do KRS: 0000048779 dnia 04.07.2013r, Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań- Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 28.06.2013r. (sygnatura sprawy: PO.VIII NS-REJ.KRS/008943/13/974.)

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 2013 r., poz. 330 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 okresie objętym przeglądem Uchwałą z dnia 24 kwietnia 2013r. Zarząd Spółki wprowadził z dniem 01.01.2013r. zmianę w „Polityce rachunkowości” dotyczącą środków trwałych i odpisów aktualizujących należności oraz przyjął tekst jednolity.

W informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, sporządzonego na dzień 30.06.2013r. wykazano poprawnie różnice w wysokości amortyzacji, spowodowane zmianą stawek amortyzacyjnych od 01.01.2013r. . Zmiany te wpłynęły na zmniejszenie amortyzacji o 590 tys. zł. oraz zwiększenie wyniku finansowego netto o 478 tys. zł.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w oparciu o zintegrowany system Microsoft Dynamics AX od dnia 01.09.2011r..

Z uwagi na to, że „TALEX” S.A. nie posiada udziałów i akcji w innych podmiotach i 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 01.01.2013 r. do 30.06.2013 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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 250,00 zł. ujmuje się w koszty w dacie poniesienia i nie wprowadza do ewidencji analitycznej. W uzasadnionych przypadkach Zarząd może podjąć decyzję o wprowadzeniu ich do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowaniu w 100% w miesiącu następnym po miesiącu przekazania do użytkowania.

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

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy 30.06.2013r. 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 przeglądem nie wystąpiły odpisy dotyczące trwałej utraty wartości środków trwałych. Składniki majątkowe o wartości poniżej 250,00 zł. ujmuje się w koszty w dacie poniesienia i nie wprowadza do ewidencji środków trwałych. Zarząd może podjąć decyzję o wprowadzeniu ich do ewidencji środków trwałych i amortyzowaniu w 100% w miesiącu następnym po miesiącu przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe umarzane są wg przewidywanego okresu użytkowania.

Środki trwałe użytkowane w oparciu o umowy leasingu operacyjnego umarzane są stawką wynikającą z okresu umowy.

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 30.06.2013 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 30.06.2014 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 (30.06.2013r.) 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:

- należności od podmiotów postawionych w stan likwidacji - odpis 100%,
- należności przeterminowane powyżej 0,5 roku - odpis 100%

W okresie do 31.12.2012r. Polityka rachunkowości przewidywała jeszcze odpis aktualizacyjny do należności przeterminowanych skierowanych na drogę postępowania sądowego. Wprowadzona w 2013 roku zmiana do Polityki rachunkowości nie miała wpływu na wynik okresu, objętego przeglądem.

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 (30.06.2013r.) 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 przeglądem lub okresach wcześniejszych, a przypadające do rozliczenia w okresie od 01.07.2013 r. do 31.06.2014r. ; rozliczane są poprzez odniesienie w koszty okresów, których dotyczą. Ponadto w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych ujęto przeszłe należności, wynikające z przychodów czerwca 2013r. a zafakturowanych w lipcu 2013r.

2.3. **Kapitały własne** – na dzień 30.06.2013 r. obejmują kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy oraz zysk 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. W okresie objętym przeglądem uległ zmniejszeniu z tytułu pokrycia straty z roku 2012r. oraz wypłaty dywidendy z części zysków z lat ubiegłych przeznaczonych na ten kapitał.

- **kapitał rezerwowy - celowy** wykazano w wartościach nominalnych. Utworzony został z kapitału zapasowego na pokrycie łącznej ceny nabycia przez Spółkę jej akcji własnych, zgodnie z Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 18.04.2012r.
- **kapitał z aktualizacji wyceny** uległ rozliczeniu w całości na dzień 31.12.2002r. W okresie objętym przeglądem nie wystąpiły zwiększenia kapitału z aktualizacji wyceny.
- **zysk netto** – wykazany 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 – obejmuje rezerwy na niezafakturowane koszty do rozliczonych projektów oraz koszty przewidywanych kar umownych.

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 30.06.2014r. oraz kwotę wpłaconego wynagrodzenia z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy przez dostawcę, przypadającą do rozliczenia do dnia 31.05.2015r.

2.4.3. Zobowiązania krótkoterminowe - wykazano w kwocie wymagającej zapłaty; zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dzień 30.06.2013r. 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 01.01.2013r. - 30.06.2013r. 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.. Koszty finansowe, wykazane w rachunku zysków i strat obejmują głównie nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi oraz 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 bieżącego i odroczonego podatku dochodowego, ustalonego 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. i na bieżąco aktualizowanego.

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.

Dnia 09 lipca 2012 r. **TALEX S.A.** uzyskała Certyfikat potwierdzający spełnianie wymagań normy Systemu Zarządzania ISO/IEC 20000-1:2005 w zakresie „*świadczenia usług IT w zakresie instalacji, relokacji, rozbudowy, zmian, usuwania sprzętu i oprogramowania oraz usuwania awarii sprzętu i oprogramowania dla partnerów biznesowych zgodnie z aktualną wersją katalogu usług TALEX S.A.*”, ważny do dnia 09 lipca 2015r., wydany przez DNV Certification Limited, UK.

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 nie stwierdzono niczego w zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że zapewnia ona 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 30.06.2013r. jak też jej wynik finansowy za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r. 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. z 2009r. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)

Załączniki:

1. bilans sporządzony na dzień 30.06.2013r.
2. rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013r. - 30.06.2013r.
3. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2013r. – 30.06.2013r.
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013r. - 30.06.2013r.

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 28 sierpnia 2013 r.