

Wprowadzenie do raportu rocznego SA-R 2011.

I. Przedmiot działalności

TALEX S.A. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy 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 2007 to „sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania”-46.51.Z

II. Czas trwania:

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

III. Okresy, za które prezentowane są dane finansowe:

- Rok 2011: okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011
- Rok 2010: okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010

IV. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2011 r. skład Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Zarząd Spółki:

- | | |
|-----------------------|----------------------|
| • Janusz Gocałek | - Prezes Zarządu |
| • Jacek Klauziński | - Wiceprezes Zarządu |
| • Andrzej Różga | - Wiceprezes Zarządu |
| • Rafał Szałek | - Członek Zarządu |
| • Radosław Wesołowski | - Członek Zarządu |

Rada Nadzorcza :

- | | |
|---------------------|----------------------------------|
| • Tomasz Łodygowski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Jerzy Nawrocki | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Grzegorz Ganowicz | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Marek Nawrocki | - Członek Rady Nadzorczej |
| • Bogna Pilarczyk | - Członek Rady Nadzorczej |

V. Sprawozdanie finansowe zawiera wyłącznie dane jednostkowe, gdyż w skład TALEX S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Na dzień 31.12.2011 TALEX S.A. nie była jednostką dominującą, czy też znaczącym inwestorem i nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

TALEX S.A. zakłada kontynuowanie działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Według oceny Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych z uwagi na brak istotnych zmian w polityce rachunkowości.

Opinia podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2010 nie wniosła żadnych zastrzeżeń do sporządzanego sprawozdania finansowego i nie zachodziła konieczność dokonania korekt.

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.

VI. Zasady rachunkowości.

1. 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. Do dnia 31-go sierpnia 2011 Spółka prowadziła księgi rachunkowe z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy IRBIS autorstwa TALEX SOFTWARE Sp. z o.o. - firmy zakupionej 1.06.1998r. Z dniem 1-go września br. wprowadzony został zintegrowany system Microsoft Dynamics AX. Zmiana elektronicznego systemu nie miała wpływu na zasady pomiaru wyniku finansowego Spółki.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

1. 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 3500 zł i poniżej 3 500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania według następujących zasad:

- oprogramowanie komputerowe - 2 lata
- koszty zakończonych prac rozwojowych - 3 lata
- wartość firmy - 5 lat
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 5 lat
- sprzęt komputerowy jako poddany szybkiemu postępowi technicznemu umarzany jest stawką podatkową podwyższoną współczynnikiem 2,0
- środki transportu jako używane bardziej intensywnie w stosunku do warunków przeciętnych i wymagające szczególnej sprawności technicznej umarzane są stawką podatkową podwyższoną współczynnikiem 1,4
- środki trwałe w leasingu umarzane są stawką wynikającą z okresu na jaki zawarta jest umowa z leasingodawcą
- pozostałe środki trwałe wg stawek podatkowych.

2. 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.

3. Inwestycje długoterminowe wycenione są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Zapasy obejmujące materiały, towary handlowe, produkty gotowe i produkcję w toku wyceniane są:

a) **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”.

b) **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.

c) **produkcja w toku** wyceniana jest według rzeczywistych bezpośrednich kosztów wytworzenia poszczególnych zleceń, w wysokości nieprzekraczającej wartości przychodu określonego w umowie.

5. 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:

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

6. 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.

7. Kapitał podstawowy (akcyjny) wyceniany jest według wartości nominalnej, zgodnej z wpisem do krajowego rejestru sądowego.

8. Kapitał zapasowy wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.

9. Kapitał z aktualizacji wyceny wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.

10. Rezerwy na zobowiązania obejmują:

a) **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 | 10% |
| 31-35 lat | 20% |
| 36-40 lat | 35% |
| 41-45 lat | 50% |
| 46-50 lat | 70% |
| 51-55 lat | 80% |
| 56-60 lat | 90% |
| powyżej 60 lat | 100% |

b) **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**.

c) **pozostałe rezerwy** obejmują koszty przyszłych zobowiązań dotyczących transakcji gospodarczych dla których przed dniem bilansowym zostały zarachowane przychody.

11. 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.

12. Fundusze specjalne obejmują:
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony był do 31.12.2003r. W roku 2004 zrezygnowano z tworzenia funduszu.

VII. INWENTARYZACJA

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

- a) 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
- b) 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
- c) drogą weryfikacji sald
 - pozostałe aktywa i pasywa - na dzień 31 grudnia

VIII. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. 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.

2. 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.

3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością spółki, a wywierające wpływ na wynik finansowy.

- a) Przychody obejmują:
 - zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
 - dotacje, subwencje i dopłaty
 - uzysk z likwidacji środków trwałych
 - nadwyżki aktywów trwałych i obrotowych, których źródła pochodzenia nie ustalono
 - otrzymane odszkodowania i kary umowne
 - odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania
 - niewykorzystane rezerwy na przyszłe koszty i straty
 - zmniejszenie odpisów aktualizujących należności
 - wynagrodzenie płatnika podatków
 - otrzymane nieodpłatnie aktywa
- b) Koszty obejmują:
 - stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
 - odpisy z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych
 - wartość netto likwidowanych środków trwałych
 - odpisy aktualizujące wycenę zapasów rzeczowych aktywów obrotowych na skutek obniżenia się ich wartości użytkowej lub handlowej
 - 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

4. Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty operacji finansowych.

- a) Przychody obejmują:
 - otrzymane dywidendy i udziały w zyskach innych spółek
 - uzyskane i zarachowane odsetki od środków na rachunkach bankowych, od wpłaconych kaucji, wadium, za zwłokę w zapłacie należności, od papierów wartościowych
 - zysk ze zbycia inwestycji
 - wzrost wartości inwestycji
 - dodatnie różnice kursowe
 - rozwiązania rezerw utworzonych w ciężar kosztów operacji finansowych
- b) Koszty obejmują:
 - zapłacone i zarachowane odsetki i prowizje od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz za zwłokę w zapłacie zobowiązań
 - strata ze zbycia inwestycji
 - zmniejszenie wartości inwestycji
 - ujemne różnice kursowe
 - opłaty za tytułu leasingu

5. 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

6. 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.

IX. Zmiany metod wyceny aktywów i pasywów

W roku 2011 nie zmieniono metod wyceny aktywów i pasywów. Dane prezentowane w sprawozdaniach finansowych za lata 2011 i 2010 są w pełni porównywalne.

X. Kurs EURO przyjęty do obliczania wybranych danych finansowych:

| | Średni kurs w okresie | Minimalny kurs w okresie | Maksymalny kurs w okresie | Kurs na ostatni dzień okresu |
|----------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Rok 2011 | 4,1401 | 3,8403 | 4,5642 | 4,4168 |
| Rok 2010 | 4,0004 | 3,8356 | 4,1770 | 3,9603 |

XI. Zasady przeliczania podstawowych pozycji sprawozdania finansowego na EURO.

Dla pozycji od I do VIII 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 zastosowano kurs NBP na ostatni dzień okresu.

XII. Podstawowe dane finansowe:

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
| | Rok 2011 | Rok 2010 | Rok 2011 | Rok 2010 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 142 766 | 105 836 | 34 484 | 26 456 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 165 | 2 529 | 40 | 632 |
| III. Zysk (strata) brutto | 693 | 2 529 | 167 | 632 |
| IV. Zysk (strata) netto | 662 | 2 244 | 160 | 561 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -7 563 | 2 955 | -1 827 | 738 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -5 093 | -2 274 | -1 230 | -568 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -1 223 | 1 207 | -295 | 302 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | -13 879 | 1 888 | -3 352 | 472 |
| IX. Aktywa, razem | 69 628 | 64 920 | 15 764 | 16 393 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 26 583 | 21 037 | 6 019 | 5 312 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 283 | 982 | 64 | 248 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 24 277 | 17 540 | 5 497 | 4 429 |
| XIII. Kapitał własny | 43 045 | 43 883 | 9 746 | 11 081 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 3 000 | 3 000 | 679 | 758 |
| 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) | 0,22 | 0,75 | 0,05 | 0,19 |
| XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 14,35 | 14,63 | 3,25 | 3,69 |
| XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,20 | 0,50 | 0,05 | 0,13 |

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 rok 2011 i ilości wyemitowanych akcji.

Zysk zanualizowany na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku za ostatnie 12 miesięcy od dnia bilansowego i ilości wyemitowanych akcji.

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