

Wprowadzenie do raportu rocznego SA-R 2013

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 2013: okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013
- Rok 2012: okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012

IV. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 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 Wesołowski - 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

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

Na dzień 31.12.2013 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.

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Wpływ, jaki miała zmiana polityki rachunkowości w zakresie zmiany stawek amortyzacyjnych został opisany w p.IX Zmiany wyceny aktywów i pasywów.

Opinia podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2012 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 sporządzono 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. Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy Dynamics AX autorstwa Microsoft Ireland Operations.

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.

Wyposażenia o wartości poniżej 250 PLN nie wprowadza się do ewidencji środków trwałych tylko zalicza w koszty materiałów. W uzasadnionych przypadkach decyzją Zarządu można wprowadzić do ewidencji środków trwałych składniki majątku o wartości poniżej 250 PLN. Takie środki trwałe umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 250 PLN umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

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:

- 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, zróznicowany 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 oraz rezerwę na podatek VAT wraz z należnymi odsetkami.

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.

W I półroczu 2009 roku wykorzystano w całości pozostałość odpisów z lat ubiegłych.

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. Przychody w walutach obcych zgodnie z Art.30.p.2.2) Ustawy o rachunkowości wyceniane według kursu średniego NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej.

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.

Koszty w walutach obcych zgodnie z Art.30.p.2.2) Ustawy o rachunkowości wyceniane według kursu średniego NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej.

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

a) Przychody obejmują:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych;
- dotacje, subwencje i dopłaty;
- otrzymane odszkodowania i kary umowne;
- odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania;
- premie pieniężne za osiągnięcie obrotów z dostawcami
- zwrot kosztów postępowania sądowego
- niewykorzystane rezerwy na przyszłe koszty i straty;
- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności;
- wynagrodzenie płatnika podatków;
- VAT z tytułu korekt za złe długi

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:

- 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
- 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
- ujemne różnice kursowe
- opłaty za tytułu leasingu
- utworzenie rezerw na pewne i prawdopodobne koszty oraz straty finansowe

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 odroczony 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

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 działalności operacyjnej w 2013 roku o 2.140 tys. PLN. W kwocie tej największy udział ma amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej poniżej 3,5 tys. PLN, które przed zmianą polityki rachunkowości zostałyby całkowicie umorzone w IV kwartale 2013 roku.

	Dane przed zmianą polityki rachunkowości w tys. PLN	Dane prezentowane w raporcie SA-R 2013 w tys. PLN
Kapitał własny	42 587	44 320
Zysk (strata) brutto	5 154	7 294
Zysk (strata) netto	4 211	5 944

X. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EURO);

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Rok 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-12-31	Rok 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	Rok 2013 okres od 2013-01-01 do 2013-12-31	Rok 2012 okres od 2012-01-01 do 2012-12-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	117 110	94 631	27 810	22 674
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 191	-2 555	1 708	-612
III. Zysk (strata) brutto	7 294	-2 310	1 732	-553
IV. Zysk (strata) netto	5 944	-2 152	1 412	-516
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	15 411	7 770	3 660	1 862
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 006	-2 332	-951	-559
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 298	-1 401	-308	-336
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	10 107	4 037	2 400	967
IX. Aktywa, razem	73 622	66 097	17 752	16 168
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 302	25 804	7 065	6 312
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 193	539	288	132
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	24 402	23 218	5 884	5 679
XIII. Kapitał własny	44 320	40 293	10 687	9 856
XIV. Kapitał zakładowy	3 000	3 000	723	734
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)	1,98	-0,72	0,47	-0,17
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,77	13,43	3,56	3,29

Zasady przeliczania podstawowych pozycji sprawozdania finansowego na EURO.

Przeliczenia na EURO dokonano w następujący sposób:

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

Kurs EURO przyjęto do obliczania wybranych danych finansowych:

	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
4 kwartały 2013	4,2110	4,0671	4,3432	4,1472
4 kwartały 2012	4,1736	4,0465	4,5135	4,0882

Poznań, dnia 30.03.2014 r.