



**Informacje zgodnie z § 66 ust. 4 i 5 Rozporządzenia w sprawie
informacji bieżących i okresowych
do raportu kwartalnego
za I kwartał roku obrotowego 2021
obejmującego okres
od 01.07.2021 do 30.09.2021**

TALEX[®] S.A.

1. Informacja o zmianach zasad ustalania aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

W III kwartale 2021 roku nie dokonano zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. Dane zawarte w raporcie są w pełni porównywalne.

2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu:

- a. 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.
- b. Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.
- c. 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.
- d. 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.
- e. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.
- f. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
- g. Przyjmuje się, że istotnym do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jest zdarzenie powodujące zmianę sumy bilansowej powyżej 1%.
- h. Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy Dynamics AX autorstwa Microsoft Ireland Operations Ltd.

2.1. Metody wyceny aktywów i pasywów;

- a. **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 1000 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 1000 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 1000 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 leasingu finansowym umarzane są stawką wynikającą z okresu trwania umowy, jeżeli okres umowy leasingu stanowi przynajmniej 40% normalnego okresu amortyzacji. W pozostałych przypadkach środki trwałe w leasingu finansowym amortyzuje się przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Leasing zwrotny w księgach Talex S.A. funkcjonuje jako leasing finansowy, z tą różnicą, że Talex był jednocześnie dostawcą przedmiotu leasingu.
- b. **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.
- c. **Inwestycje długoterminowe** – nie występują.
- d. **Zapasy** obejmujące materiały, towary handlowe, produkty gotowe i produkcję w toku wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu.
 - **materiały i towary**
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** – nie występują.
 - **produkcja w toku** – nie występuje
- e. **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%
- f. **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 ogłaszanych przez NBP.
- g. **Kapitał podstawowy (akcyjny)** wyceniany jest według wartości nominalnej, zgodnej z wpisem do krajowego rejestru sądowego.
- h. **Kapitał zapasowy** wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.
- i. **Kapitał z aktualizacji wyceny** wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń kapitału.
- j. Rezerwy na zobowiązania obejmują:
- **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	16%
31-35 lat	27%
36-40 lat	37%
41-45 lat	48%
46-50 lat	60%
51-55 lat	73%
56-60 lat	85%
61-65 lat	99%
powyżej 66lat	100%
 - **rezerwę na niewykorzystane urlopy:** tworzoną na koniec roku obrotowego jako iloczyn przysługującego dziennego wynagrodzenia i liczby dni niewykorzystanego urlopu
 - **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 oraz rezerwę na podatek VAT wraz z należnymi odsetkami.
- k. **Zobowiązania** krajowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanych przez NBP.

2.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych;

W okresie objętym raportem nie miała miejsca istotna zmiana wielkości szacunkowych.

3. Dodatkowe informacje:

3.1. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe;

Spółka z dużą uwagą przygląda się sytuacji sanitarno – epidemiologicznej związanej z pandemią koronawirusa COVID-19, zarówno w kraju jak i poza jego granicami. Spółka zauważa, że pandemia w istotny sposób wpływa na ogólną sytuację rynkową. W ocenie Spółki, istotnymi elementami oddziałującymi na gospodarkę w okresie co najmniej ostatniego roku, jak i w nadchodzących miesiącach, są: ograniczenia wprowadzane przepisami prawa, zmiany w sposobie wykonywania pracy, zmieniające się potrzeby klientów powodowane ograniczeniami związanymi z pandemią, odkładanie przez klientów Spółki decyzji dotyczących inwestycji w nowe rozwiązania IT na okres po pandemii, spowolnienie i zakłócanie cyklu dostaw towarów. Bieżące i niezakłócone świadczenie usług przez Spółkę jest możliwe, między innymi, dzięki zapewnieniu środków komunikacji zdalnej, bez uszczerbku dla standardów bezpieczeństwa. Ponadto, działalność Spółki, w szczególności w zakresie usług, prowadzona jest z wykorzystaniem w pełni redundantnych, dwóch niezależnych ośrodków Data Center zlokalizowanych w Poznaniu i we Wrocławiu. Natomiast, ze względu na nietypowość sytuacji związanej z pandemią koronawirusa COVID-19 oraz bardzo szeroki obszar geograficzny dotknięty pandemią, trudno na chwilę obecną prognozować jak ta sytuacja wpłynie na kondycję ekonomiczną i przyszłe decyzje gospodarcze klientów Spółki oraz rynku. Mając na uwadze funkcjonowanie samej Spółki, należy podkreślić, że istotna część jej przychodów pochodzi z umów wieloletnich w zakresie outsourcingu IT świadczonego na rzecz jej klientów, co istotnie wpływa na zachowanie stabilności jej funkcjonowania. Jednocześnie, Spółka oferuje swoim klientom usługi odpowiadające aktualnym, zmiennym i częściowo nowym warunkom rynkowym.

3.2. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Spółka odnotowuje zwykle najwyższą sprzedaż w ostatnim kwartale roku, co jest związane z realizacją budżetów inwestycyjnych przez największych klientów Spółki na koniec roku.

3.3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu;

W III kwartale 2021 roku Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów magazynowych.

3.4. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;

Spółka nie dokonała powyższych odpisów aktualizujących.

3.5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw (w tys. PLN);

Tytuł rezerwy	Stan na 01.07.2021	Zwiększenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2021
1. Na świadczenia emerytalne i podobne	782	0	0	0	782
- na odprawy emerytalne	300	-	-	-	300
- na niewykorzystanie urlopy	482	-	-	-	482
2. Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
- na koszty wynagrodzeń minionego okresu	0	-	-	-	0
- na przyszłe koszty	30	-	0	-	0
razem	782	0	0	0	782

3.6. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego (w tys. PLN) ;

Tytuł aktywa	Stan na 01.07.2021	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2021
- z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	35	1	1	0	35
- z tyt. odpisów aktualizujących należności wątpliwe	24	0	0	0	24
- z tyt. rezerwy na odpisy emerytalne	57	0	0	0	57
- z tyt. rezerwy na niewykorzystane urlopy	91	0	0	0	91
- z tyt. fakturowania usług przyszłych okresów	64	0	60	0	4
- z tyt. fakturowania zaliczek na dostawy	0	0	0	0	0
- z tyt. kosztów pozostałych rezerw	0	0	0	0	0
- z tyt. odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych	49	0	0	0	49
- z tyt. wystąpienia straty podatkowej	0	0	0	0	0
- z tyt. różnicy w amortyzacji podatkowej i bilansowej	0	0	0	0	0
Razem aktywa	320	1	61	0	260
Tytuł rezerwy	Stan na 01.07.2021	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2021
- z tytułu dodatniej różnicy w amortyzacji podatkowej	62	33	21	0	74
- z tyt. zarachowanych rabatów	1	0	1	0	0
Razem rezerwy	63	33	22	0	74

3.7. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

3.8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych;

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

3.9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne rozliczenia z tytułu prowadzonych spraw sądowych.

3.10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

W okresie objętym raportem nie dokonano korekt błędów poprzednich okresów.

3.11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);

W ocenie Spółki, sytuacja sanitarno – epidemiologiczna związana z pandemią koronawirusa COVID-19 zarówno w kraju jak i poza jego granicami, może w istotny sposób wpłynąć na ogólną sytuację rynkową. Spółka realizuje swoje zobowiązania wobec klientów w sposób nieprzerwany, z wykorzystaniem opracowanych wcześniej, niezależnie od obecnej sytuacji, planów ciągłości działania.

3.12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie zalega ze spłatą kredytu lub pożyczki oraz w żaden sposób nie naruszyła istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

3.13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości;

Spółka nie jest podmiotem powiązanym.

3.14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;

W III kwartale 2021 roku Spółka nie zmieniła wyceny instrumentów finansowych.

3.15. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;

W III kwartale 2021 roku Spółka nie zmieniła klasyfikacji aktywów finansowych.

3.16. Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;

W opisywanym okresie nie miała miejsca emisja, wykup lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbyte w dniu 25 maja 2021 r. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę stanowiącą: iloczyn liczby akcji uczestniczących w dywidendzie i kwoty 0,70 PLN (tj. kwoty przeznaczonej na dywidendę na jedną akcję); kwota ta, na dzień publikacji niniejszego raportu, wynosi 2.100.064,40 PLN. Dywidendą objęte są akcje Spółki wszystkich emisji. Dywidenda została wypłacona w dwóch ratach, w następującym podziale: kwota 0,40 PLN dla pierwszej raty dywidendy na jedną akcję uczestniczącą w dywidendzie oraz kwota 0,30 PLN dla drugiej raty dywidendy na jedną akcję uczestniczącą w dywidendzie. Dniem dywidendy był dzień 24 czerwca 2021 roku, a datą wypłaty dywidendy były dni: 2 lipca 2021 roku (dla pierwszej raty dywidendy) oraz 3 listopada 2021 roku (dla drugiej raty dywidendy).

3.18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;

Po dniu w którym sporządzono sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczącym stopniu wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

3.19. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego; (w tys. PLN)

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na 01.07.2021	Zwiększenie zobowiązania	Wygaśnięcie zobowiązania	Stan na 30.09.2021
- z tyt. rękojmi i gwarancji	0	-	-	0
- z tyt. dobrego wykonania kontraktu	223	176	-	399
- gwarancje zwrotu zaliczki	0	-	-	0
- gwarancje płatności	798	-	675	123
- gwarancja wadialna	0	-	-	0
Razem	1 022	175	675	522

3.20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta;

Na dzień publikacji w/w raportu okresowego w Spółce nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, oraz realizacji zobowiązań przez Emitenta.