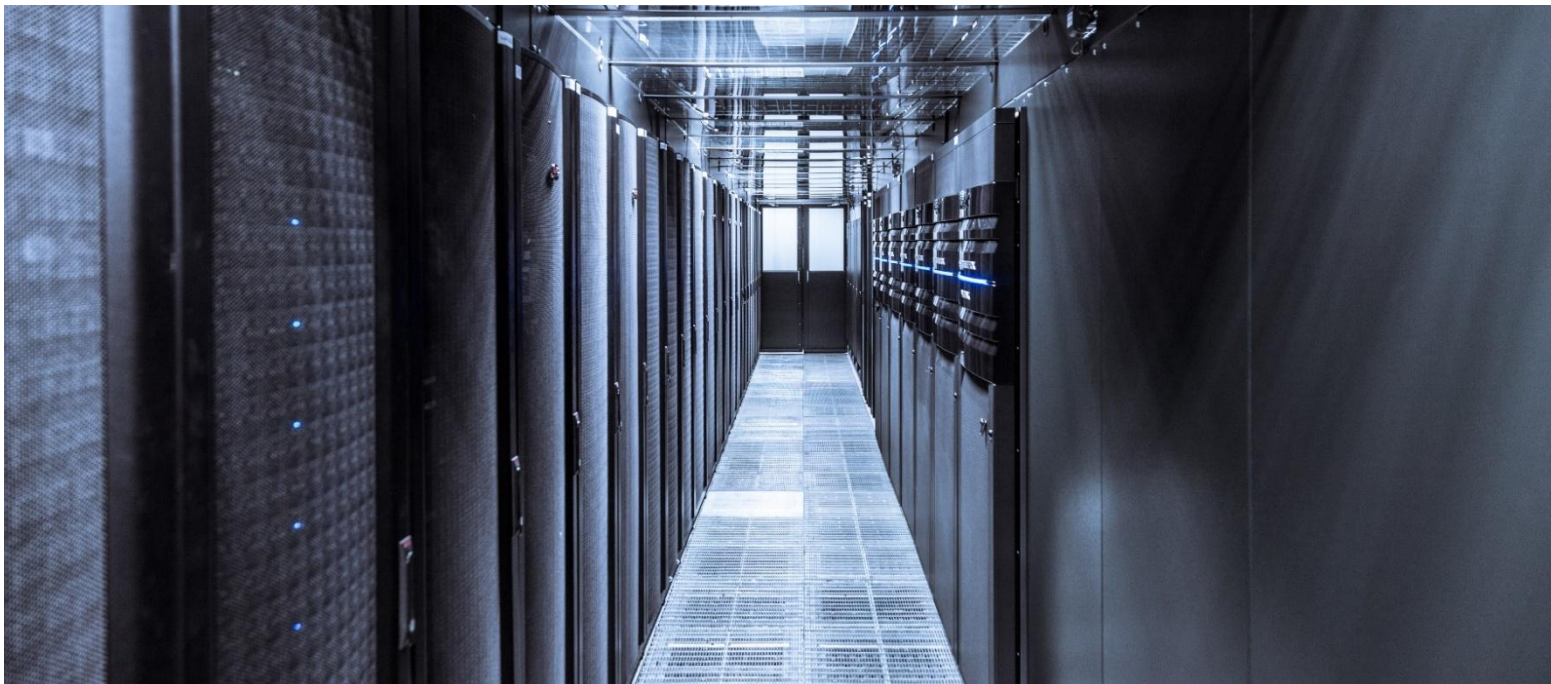


# TALEX»



**Informacje zgodnie z § 66 ust. 4 i 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących  
i okresowych  
do raportu kwartalnego  
za I kwartał roku obrotowego 2025  
obejmującego okres  
od 01.01.2025 do 31.03.2025**

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

W I kwartale 2025 roku nie dokonano zasad ustalania aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

## 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 adekwatną do okresu 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** – wyceniane są wg ceny rynkowej.
- 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** – stopień zaawansowania usługi określa się na podstawie relacji liczby przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi, do liczby godzin zaplanowanych.
- 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 ogłaszającym 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 ogłaszającym 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;

Talex S.A. opiera swoją bieżącą działalność oraz predykcję osiągniętych wyników w ujęciu krótko

i średnioterminowym na dwóch kluczowych filarach. Pierwszy z nich to portfel stałych, długoterminowych umów ramowych integrujących pakiety usług outsourcingowych związanych z utrzymaniem środowisk IT klientów. Stroną w umowach ramowych pozostają duże i średnie przedsiębiorstwa, zarówno polskie jak i zagraniczne. W ramach tej części działalności nie wystąpiły szczególne czy nietypowe czynniki, które miały istotny wpływ na wyniki osiągane przez spółkę w omawianym okresie. Drugi filar istotnie oddziałujący na wyniki spółki to portfel jednorazowych inicjatyw sprzedażowych oraz projektów krótkoterminowych, związanych bezpośrednio z usługami wdrożeniowymi, developerskimi jak również odsprzedażą infrastruktury IT. Ich realizacja a szczególnie gotowość klientów do podejmowania decyzji inwestycyjnych i projektowych zależą od czynników o charakterze zewnętrznym, w tym w szczególności od warunków otoczenia biznesowego, które w omawianym okresie wykazywały znaczną niestabilność i istotnie wpływały na podejmowane decyzje. Istotnym czynnikiem jest również ocena kondycji rynku i krótkoterminowej perspektywy nastrojów inwestycyjnych co w połączeniu z otoczeniem globalnym hamuje i ogranicza swobodę planowania średnio i długoterminowych planów wdrożeniowych. Nie bez znaczenia pozostaje katalog bieżących potrzeb klientów instytucjonalnych w obszarze rozwiązań i projektów IT, co w ujęciu omawianego okresu wraz z czynnikami sezonowości ma również w ocenie Zarządu bezpośredni i istotny wpływ na osiągane wyniki.

### 3.2. **Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;**

Istotna część działalności spółki oparta jest o długofalowe, ramowe warunki współpracy, gwarantujące przewidywalną i powtarzalną bazę przychodową, której rozkład w okresach trwania umów ma charakter liniowy z nieznacznymi wahaniami sezonowymi związanymi z bieżącymi potrzebami klientów. Daje to stały fundament dla bieżącej działalności spółki w kolejnych cyklach, z nieznacznym wpływem czynników zewnętrznych na ich kontynuację. Pomimo to, w działalności spółki na przestrzeni wielu wcześniejszych okresów sprawozdawczych widać powtarzającą się i bardzo wyraźną sezonowość osiąganych przychodów. Wynika to bezpośrednio z charakteru i specyfiki działalności spółki, która obok stałych i długofalowych umów współpracy realizuje również złożone projekty informatyczne, często bardzo mocno rozłożone w czasie jak również jednorazowe, krótkoterminowe usługi i dostawy rozwiązań IT z nierównomiernym rozkładem czasowym. Bardzo istotnym czynnikiem potęgującym obserwowaną sezonowość działalności emitenta są również preferencje i praktyka procesów decyzyjnych po stronie klientów spółki. Wyraźnie rysująca się tendencja realizowania większej części budżetów inwestycyjnych w czwartym kwartale istotnie wpływa na przychody, ale również na osiągane wyniki.

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

W I kwartale 2025 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 01.01.2025	Zwiększenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 31.03.2025
<b>1. Na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>915</b>
- na odprawy emerytalne	426	-	-	-	426
- na niewykorzystanie urlopy	489	-	-	-	489
<b>2. Pozostałe rezerwy</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- na koszty wynagrodzeń	0	-	-	-	0

minionego okresu					
- na przyszłe koszty	20	-	20	-	0
<b>razem</b>	<b>935</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>915</b>

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

Tytuł aktywa	Stan na 01.01.2025	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 31.03.2025
- z tyt. kosztów inwestycji długoterminowych	0	0	0	0	0
- z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	15	2	2	0	15
- z tyt. odpisów aktualizujących należności wątpliwe	0	0	0	0	0
- z tyt. rezerwy na odprawy emerytalne	81	0	0	0	81
- z tyt. rezerwy na niewykorzystane urlopy	93	0	0	0	93
- z tyt. fakturowania usług i dostaw przyszłych okresów	13	18	5	0	26
- z tyt. Rezerw na przyszłe koszty	4	0	4	0	0
- z tyt. odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych	30	0	0	0	30
- z tyt. wystąpienia straty podatkowej	278	251	0	0	529
<b>Razem aktywa</b>	<b>514</b>	<b>271</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>774</b>
Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2025	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 31.03.2025
- z tytułu dodatniej różnicy w amortyzacji podatkowej	475	27	1	0	501
- z tyt. zarachowanych przychodów	29	0	29	0	0
- z tyt. opłat wstępnych do umów najmu	56	0	5	0	51
<b>Razem rezerwy</b>	<b>560</b>	<b>27</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>552</b>

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

W minionym okresie nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży środków 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 zmiany dotyczące sytuacji gospodarczej oraz warunków prowadzenia działalności nie mają istotnego wpływu na wycenę aktywów spółki.

**3.12. 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.

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

W I kwartale 2025 roku Spółka nie zmieniała wyceny instrumentów finansowych.

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

W I kwartale 2025 nie dokonano zmian w kwalifikacji –aktywów finansowych.

**3.15. 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.

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

W I kwartale 2025 nie miała miejsca wypłata dywidendy.

**3.17. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych 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.

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na 01.01.2025	Zwiększenie zobowiązania	Wygaśnięcie zobowiązania	Stan na 31.03.2025
- z tyt. rękojmi i gwarancji	0	-	-	0
- z tyt. dobrego wykonania kontraktu	200	55	-	255
- gwarancje zwrotu zaliczki	0	-	-	0
- gwarancje płatności	165	-	-	165
- gwarancja wadialna	-	-	-	0
<b>Razem</b>	<b>365</b>	<b>55</b>	<b>-</b>	<b>420</b>

**3.19. 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.