



**Wprowadzenie  
do rocznego sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień  
31.12.2014r**

**TALEX<sup>®</sup>** S.A.

## 1. Przedmiot działalności

Talex SA świadczy zaawansowane usługi informatyczne w zakresie integracji systemów, wdrożeń sprzętu komputerowego, realizacji projektów informatycznych. Oferuje również usługi outsourcingu IT w oparciu o własne, Centrum Przetwarzania Danych (Data Center). Działalność spółki to również dystrybucja i serwis sprzętu komputerowego. Swoje usługi oferuje na rynku instytucji finansowych, banków, dużych i średnich przedsiębiorstw.

TALEX S.A. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000048779 (data wpisu do KRS: 3 października 2001r.)

W skład TALEX S.A. nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. W związku z powyższym, sprawozdanie finansowe zawiera wyłącznie dane jednostkowe.

Ze względu na strukturę przychodów ze sprzedaży, w której największy udział ma sprzedaż towarów, Główny Urząd Statystyczny określił podstawowy przedmiot działalności Spółki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności 2007 jako „sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania”-46.51.Z.

## 2. Czas trwania:

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

## 3. Okresy, za które prezentowane są dane finansowe:

Rok 2014:           okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014  
Rok 2013:           okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013

## 4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2014 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 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

## 5. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania:

- Sprawozdanie finansowe zawiera wyłącznie dane jednostkowe, gdyż w skład TALEX S.A. nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- Spółka zakłada kontynuowanie działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Według oceny Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

- c. Opinia podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2013 nie wniosła żadnych zastrzeżeń do sporządzanego sprawozdania finansowego i nie zachodziła konieczność dokonania korekt.
- d. 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.
- e. Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.
- f. 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.
- g. 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.
- h. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.
- i. Rachunek przepływów pieniężnych w części dotyczącej działalności operacyjnej sporządzany jest metodą pośrednią, w części dotyczącej działalności inwestycyjnej i finansowej – metodą bezpośrednią.
- j. Przyjmuje się, że istotnym do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jest zdarzenie powodujące zmianę sumy bilansowej powyżej 1%.
- k. Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy Dynamics AX autorstwa Microsoft Ireland Operations Ltd.

## 5.1 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 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 umarzone są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 250 PLN umarzone 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.
- 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** wyceniana jest według rzeczywistych bezpośrednich kosztów wytworzenia poszczególnych zleceń, w wysokości nieprzekraczającej wartości przychodu określonego w umowie.
- 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.

## 5.2 Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych;

W I półroczu 2014 roku dokonano zmiany zasad ustalania rezerwy na świadczenia emerytalne poprzez zmniejszenie wskaźników prawdopodobieństwa wypłaty odprawy. Zmiana ta spowodowała rozwiązanie rezerwy utworzonej na 31.12.2013 roku w kwocie 231 tys. PLN netto.

Podjęto również decyzję o oszacowaniu rezerw na niewykorzystane urlopy. Rezerwa została wprowadzona do ksiąg Talex w wysokości oszacowanej na 31.12.2013r. w kwocie 696 tys. PLN netto.

Obie zmiany zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2014 jako korekty błędów podstawowych. Ponadto zmiana sposobu szacowania rezerwy na odprawy emerytalne zwiększyła wynik brutto za 2014 roku o 48 tys. netto. Natomiast zmniejszenie rezerwy na niewykorzystane urlopy, spowodowane zmniejszeniem liczby dni zaległego urlopu zwiększyło wynik netto 2014 roku o 202 tys. PLN.

	Rok 2014	
	Dane przed zmianą polityki rachunkowości	Dane po zmianie polityki rachunkowości
Kapitał własny	48 832	48 607
Zysk (strata) brutto	10 388	10 697
Zysk (strata) netto	8 425	8 675

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

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		W tys. EUR	
	Rok 2014	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2013
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	109 936	117 110	26 242	27 810
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 636	7 191	2 539	1 708
III. Zysk (strata) brutto	10 697	7 294	2 553	1 732
IV. Zysk (strata) netto	8 675	5 944	2 071	1 412
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 756	15 411	2 568	3 660
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 275	-4 006	-3 646	-951
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 695	-1 298	1 359	-308
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 176	10 107	281	2 400
IX. Aktywa, razem	85 039	73 732	19 951	17 299
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 432	29 877	8 547	7 204
XI. Zobowiązania długoterminowe	5 480	1 193	1 286	288
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	21 753	24 402	5 104	5 884
XIII. Kapitał własny	48 607	43 855	11 404	10 575
XIV. Kapitał zakładowy	3 000	3 000	704	723
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)	2,89	1,98	0,69	0,47
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	16,20	14,62	3,80	3,52
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda	1,80	1,30	0,43	0,31

### 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
Rok 2014	4,1893	4,0998	4,3138	4,2623
Rok 2013	4,2110	4,0671	4,3432	4,1472