



Informacja dodatkowa

**do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019.**

TALEX[®] 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 wewnętrzne 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 miała 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:

I półrocze 2019: okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

I półrocze 2018: okres od 01.01.2018 do 30.06.2018

4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej:

Na dzień 30 czerwca 2019 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
Witold Hołubowicz	- Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Kurc	- Członek Rady Nadzorczej
Małgorzata Poprawska	- Członek Rady Nadzorczej
Jacek Nowak	- Członek Rady Nadzorczej

5. Informacje zgodnie z § 66 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018

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

W I półroczu 2019 roku nie dokonano żadnej zmiany zasad ustalania aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

5.2 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 oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. 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. 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. Za rok obrotowy, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt.9 Ustawy o rachunkowości, uważa się rok kalendarzowy.
- d. 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.
- e. 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.
- f. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie kalkulacyjny rachunek zysków i strat.
- g. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
- h. Przyjmuje się, że istotnym do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jest zdarzenie powodujące zmianę sumy bilansowej powyżej 1%.
- i. Księgi rachunkowe prowadzi się z zastosowaniem techniki komputerowej w oparciu o zintegrowany program finansowo-księgowy Dynamics AX autorstwa Microsoft Ireland Operations Ltd.

5.3 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% normatywnego 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** 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 ogłaszanym 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 koniec roku obrotowego 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 ogłaszanym przez NBP.
Zobowiązania w tytułu umów leasingu wykazywane są w kwocie wynikającej z sumy rat kapitałowych wymagających zapłaty.

Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej (w kwocie zadłużenia) powiększone o należne na dzień bilansowy odsetki.

5.3.1 Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych;

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych.

5.3.2 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu odpisów aktualizujących (w tys. PLN)

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2019	Utworzenie odpisu	Wykorzystanie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Stan na 30.06.2019
- na należności wątpliwe	1 252	-	4	1	1 247
- na wartość zapasów magazynowych	187	14	-	-	201
- na rezerwę na koszty zw. decyzją UKS z tytułu zapłaty	1 119	-	-	-	1 119
razem	2 558	14	4	1	2 567

5.4 Dodatkowe informacje:

5.4.1 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

Informacje zostały zamieszczone w sprawozdaniu działalności za I półrocze 2019 roku.

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

Na osiągnięte przez Spółkę wyniki znacząco wpływa koniunktura gospodarcza w danym okresie. W omawianym okresie nie wystąpiły inne zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

5.4.3 Objaśnienia 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.

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

W I półroczu 2019 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów materiałów serwisowych na kwotę 14 tys. PLN.

Tytuł odpisu	Stan na 01.01.2019	Utworzenie odpisu	Wykorzystanie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Stan na 30.06.2019
- na wartość zapasów magazynowych	187	14	-	-	201
razem	187	14	-	-	201

5.4.5 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.

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

Tytuł aktywa	Stan na 01.01.2019	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.06.2019
- z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	359	2	328	0	33
- z tyt. odpisów aktualizujących należności wątpliwe	24	0	0	0	24
- z tyt. rezerwy na odprawy emerytalne	52	0	0	0	52
- z tyt. rezerwy na niewykorzystane urlopy	94	0	0	0	94
- z tyt. fakturowania usług przyszłych okresów	119	2	43	0	78
- z tyt. fakturowania zaliczek na dostawy	74	0	74	0	0
- z tyt. kosztów pozostałych rezerw	1	0	0	0	1
- z tyt. odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych	35	3	0	0	38
- z tyt. Wyceny transakcji IRS	4	0	2	0	2
- z tytułu nienotyfikowanych odsetek od kredytu	0	3	0	0	3
- z tyt. wystąpienia straty podatkowej	0	478	189	0	289
- z tyt. różnicy w amortyzacji podatkowej i bilansowej	5	0	4	0	1
Razem aktywa	767	488	640	0	615
Tytuł rezerwy					
- z tytułu dodatniej różnicy w amortyzacji podatkowej	49	1	10	0	40
- z tyt. zarachowanych rabatów	102	76	124	0	54
Razem rezerwy	151	77	134	0	94

5.4.7 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

W I półroczu 2019 roku nie miały miejsca istotne transakcje nabycia oraz sprzedaży środków trwałych.

5.4.8 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.

5.4.9 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;

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

5.4.10 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

W okresie objętym raportem nie miała miejsca korekta błędów podstawowych.

5.4.11 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 gospodarcza w I półroczu 2019 roku oraz warunki, w jakich Spółka prowadziła działalność nie wpłynęły na wartość godziwą aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych.

5.4.12 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.

5.4.13 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 zawarła w.w. transakcji. Talex S.A. nie jest podmiotem powiązanym.

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

Dnia 25.07.2014 spółka zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. obecnie Santander Bank Polska S.A., transakcję zamiany stóp procentowych IRS zabezpieczającą ryzyko wzrostu stawek WIBOR dla kredytu inwestycyjnego. Kwota nominalna kontraktu to 6 mln PLN. Na dzień 30.06.2019 w.w. transakcja została wprowadzona do ksiąg Talex na podstawie otrzymanej z Banku wyceny.

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

W I półroczu 2019 roku Spółka nie wprowadziła zmian w kwalifikacji aktywów finansowych.

5.4.16 Informacje 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.

5.4.17 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 23 maja 2019 r. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę stanowiącą: iloczyn liczby akcji uczestniczących w dywidendzie i kwoty 1,30 PLN (tj. kwoty przeznaczonej na dywidendę na jedną akcję); kwota ta, na dzień publikacji niniejszego raportu, wynosi 3.900.119,60 PLN.

Dywidendą objęte są akcje Spółki wszystkich emisji. Dywidenda zostanie wypłacona w dwóch ratach, w następującym podziale: kwota 0,50 PLN dla pierwszej raty dywidendy na jedną akcję uczestniczącą w dywidendzie, kwota 0,80 PLN dla drugiej raty dywidendy na jedną akcję uczestniczącą w dywidendzie. Ustala się, iż dniem dywidendy jest dzień 24 czerwca 2019 roku, a datą wypłaty dywidendy są dni:

- 2 lipca 2019 roku – dla pierwszej raty dywidendy,
- 5 listopada 2019 roku – dla drugiej raty dywidendy.

5.4.18 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne 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, tj. po dniu 30 czerwca 2019 r., nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczącym stopniu wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

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

Na dzień 30.06.2019r. wartość gwarancji wystawionych przez banki na zlecenie Talex S.A. w związku z realizowanymi umowami wynosiła 350 tys. PLN. Zobowiązania warunkowe obejmowały gwarancje z tytułu dobrego wykonania kontraktu, gwarancje rękojmi i gwarancje płatności.

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na 01.01.2019	Zwiększenie zobowiązania	Wygaśnięcie zobowiązania	Stan na 30.06.2019
- z tyt. rękojmi i gwarancji	0	0	0	0
- z tyt. dobrego wykonania kontraktu	154	83	0	237
- gwarancje zwrotu zaliczki	0	0	0	0
- gwarancje płatności	114	0	1	113
Razem	268	83	1	350

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne zdarzenia istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

Poznań, wrzesień 2019

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe

Dorota Wójcik

Prezes Zarządu Janusz Gocałek

Wiceprezes Zarządu Jacek Klauziński

Wiceprezes Zarządu Andrzej Różga

Członek Zarządu Rafał Szałek

Członek Zarządu Radosław Wesołowski