

## Wprowadzenie do raportu rocznego SA-R 2010.

### 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 2010: okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010
- Rok 2009: okres od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009

### IV. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2010 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 Wesółowski - Członek Zarządu

#### Rada Nadzorcza :

- Tomasz Łodygowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jerzy Nawrocki - Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Ganowicz - Członek Rady Nadzorczej
- Marek Nawrocki - Członek Rady Nadzorczej
- Bogna Pilarczyk - 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 31.12.2010 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.

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych z uwagi na brak istotnych zmian w polityce rachunkowości.

Opinia podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2009 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 IRBIS autorstwa TALEX SOFTWARE Sp. z o.o. – firmy zakupionej 1.06.1998 roku.

## 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.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 3500 zł i poniżej 3 500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania według następujących zasad:
- oprogramowanie komputerowe - 2 lata
  - koszty zakończonych prac rozwojowych - 3 lata
  - wartość firmy - 5 lat
  - pozostałe wartości niematerialne i prawne - 5 lat
- sprzęt komputerowy jako poddany szybkiemu postępowi technicznemu umarzany jest stawką podatkową podwyższoną współczynnikiem 2,0
- środki transportu jako używane bardziej intensywnie w stosunku do warunków przeciętnych i wymagające szczególnej sprawności technicznej umarzane są stawką podatkową podwyższoną współczynnikiem 1,4
- środki trwałe w leasingu umarzane są stawką wynikającą z okresu na jaki zawarta jest umowa z leasingodawcą
- pozostałe środki trwałe wg stawek podatkowych.
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 rozszczenia wykazywane są w wartości skorygowanej o odpisy aktualizujące w następujących przypadkach:
- skierowane na drogę postępowania sądowego – odpis 100%
  - 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, zróżnicowany 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.
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.

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.

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
- uzysk z likwidacji środków trwałych
- nadwyżki aktywów trwałych i obrotowych, których źródła pochodzenia nie ustalono
- odpisy ujemnej wartości firmy
- otrzymane odszkodowania i kary umowne
- odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania
- niewykorzystane rezerwy na przyszłe koszty i straty
- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności
- wynagrodzenie płatnika podatków
- otrzymane nieodpłatnie aktywa

b) Koszty obejmują:

- stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
- odpisy z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych
- wartość netto likwidowanych środków trwałych
- amortyzację wartości firmy
- 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
- nieuzasadnione koszty pośrednie
- 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:

- otrzymane dywidendy i udziały w zyskach innych spółek
- uzyskane i zarachowane odsetki od środków na rachunkach bankowych (z wyłączeniem odsetek od środków ZFŚS), od udzielonych pożyczek, kaucji, wadium, za zwłokę w zapłacie należności, od papierów wartościowych
- zysk ze zbycia inwestycji
- wzrost wartości inwestycji
- 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
- strata ze zbycia inwestycji
- zmniejszenie wartości inwestycji
- ujemne różnice kursowe
- opłaty za tytułu leasingu
- utworzenie rezerw na pewne i prawdopodobne koszty oraz straty finansowe
- nadwyżkę kosztów emisji akcji lub podwyższenia kapitału akcyjnego, ponad różnicę między wartością emisyjną a nominalną sprzedanych akcji.

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 odroczonego 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**

W roku 2010 nie zmieniono metod wyceny aktywów i pasywów. Dane prezentowane w sprawozdaniach finansowych za lata 2010 i 2009 są w pełni porównywalne.

#### **X. 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 2010	4,0004	3,8356	4,1770	3,9603
Rok 2009	4,3406	3,9170	4,8999	4,1082

#### **XI. Zasady przeliczania podstawowych pozycji sprawozdania finansowego na EURO.**

Przeliczenia na EURO dokonano w następujący sposób:

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

**XII. Podstawowe dane finansowe:**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Rok 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-12-31	Rok 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-12-31	Rok 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-12-31	Rok 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-12-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	105 836	61 903	26 456	14 261
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 529	-3 210	632	-739
III. Zysk (strata) brutto	2 529	-2 682	632	-618
IV. Zysk (strata) netto	2 244	-2 780	561	-640
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 955	-2 011	738	-463
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 274	-1 097	-568	-253
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 207	-3 815	302	-879
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 888	-6 923	472	-1 595
IX. Aktywa, razem	64 920	53 909	16 393	13 123
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 037	12 270	5 312	2 987
XI. Zobowiązania długoterminowe	982	759	248	185
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 540	10 985	4 429	2 674
XIII. Kapitał własny	43 883	41 639	11 081	10 136
XIII. Kapitał zakładowy	3 000	3 000	758	730
XIV. Liczba akcji (w szt.)	3 000 092	3 000 092	3 000 092	3 000 092
XV. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,75	-0,93	0,19	-0,21
XVI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	14,63	13,88	3,69	3,38
XVII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,50		0,13	

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz wartości księgowej (równej kapitałom własnym) na dzień bilansowy i ilości wyemitowanych akcji.

Zysk (stratę) na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku (straty) za rok 2010 i ilości wyemitowanych akcji.

Zysk zanualizowany na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku za ostatnie 12 miesięcy od dnia bilansowego i ilości wyemitowanych akcji.

Wielkości rozwodnionych nie ustalano, gdyż liczba wyemitowanych akcji w dającym się przewidzieć okresie nie ulegnie zmianie.