

Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2006 roku.

I. Przedmiot działalności:

TALEX S.A. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI 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 to „sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych oraz oprogramowania”-51.84.Z

II. Czas trwania:

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

III. Okresy, za które prezentowane są dane finansowe:

- Rok 2006: okres od 01 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006
- Rok 2005 : okres od 01 stycznia 2005 do 31 grudnia 2005

IV. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2006r. skład Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Zarząd Spółki:

- Janusz Gocałek - Prezes Zarządu
- Jacek Klauziński - Wiceprezes Zarządu
- Andrzej Różga - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza :

- Wojciech Osmólski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbyszek Czerpiński - Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Ganowicz - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Łodygowski - Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Nawrocki - 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 31.12.2006 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 2006 nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych z uwagi na brak istotnych zmian w polityce rachunkowości.

Opinia podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za rok 2006 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
- 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.

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**.

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.

Pozostałość odpisów z lat ubiegłych wykorzystywana jest w oparciu o przepisy ustawy z 4 marca 1994 roku o ZFŚS oraz regulamin wewnętrzny spółki. Wyceniany jest według wartości nominalnej, wynikającej ze zwiększeń i zmniejszeń funduszu.

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
- 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 odroczony 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 2006 nie zmieniono metod wyceny aktywów i pasywów. Dane prezentowane w sprawozdaniach finansowych za lata 2006 i 2005 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
IV kwartał Rok 2006	3,8450	3,7900	3,9745	3,8312
4 kwartały Rok 2006	3,8991	3,7565	4,1065	3,8312
IV kwartał Rok 2005	3,9181	3,8223	4,0264	3,8598
4 kwartały Rok 2005	4,0233	3,8223	4,2756	3,8598

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 2006	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 614	112 703	20 931	28 013
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	242	1 413	62	351
III. Zysk (strata) brutto	596	1 629	153	405
IV. Zysk (strata) netto	282	1 165	72	290
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 770	-2 231	2 505	-554
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 341	-4 373	-344	-1 087
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-360	-751	-92	-187
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	8 069	-7 355	2 069	-1 828

IX. Aktywa, razem	55 130	55 029	14 390	14 257
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 150	12 970	3 432	3 360
XI. Zobowiązania krótkoterminowe	12 889	12 732	3 364	3 299
XII. Kapitał własny	41 980	42 059	10 957	10 897
XIII. Kapitał zakładowy	3 000	3 000	783	777
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)	0,09	0,39	0,02	0,10
XVI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	13,99	14,02	3,65	3,63
XVII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,12	0,00	0,03