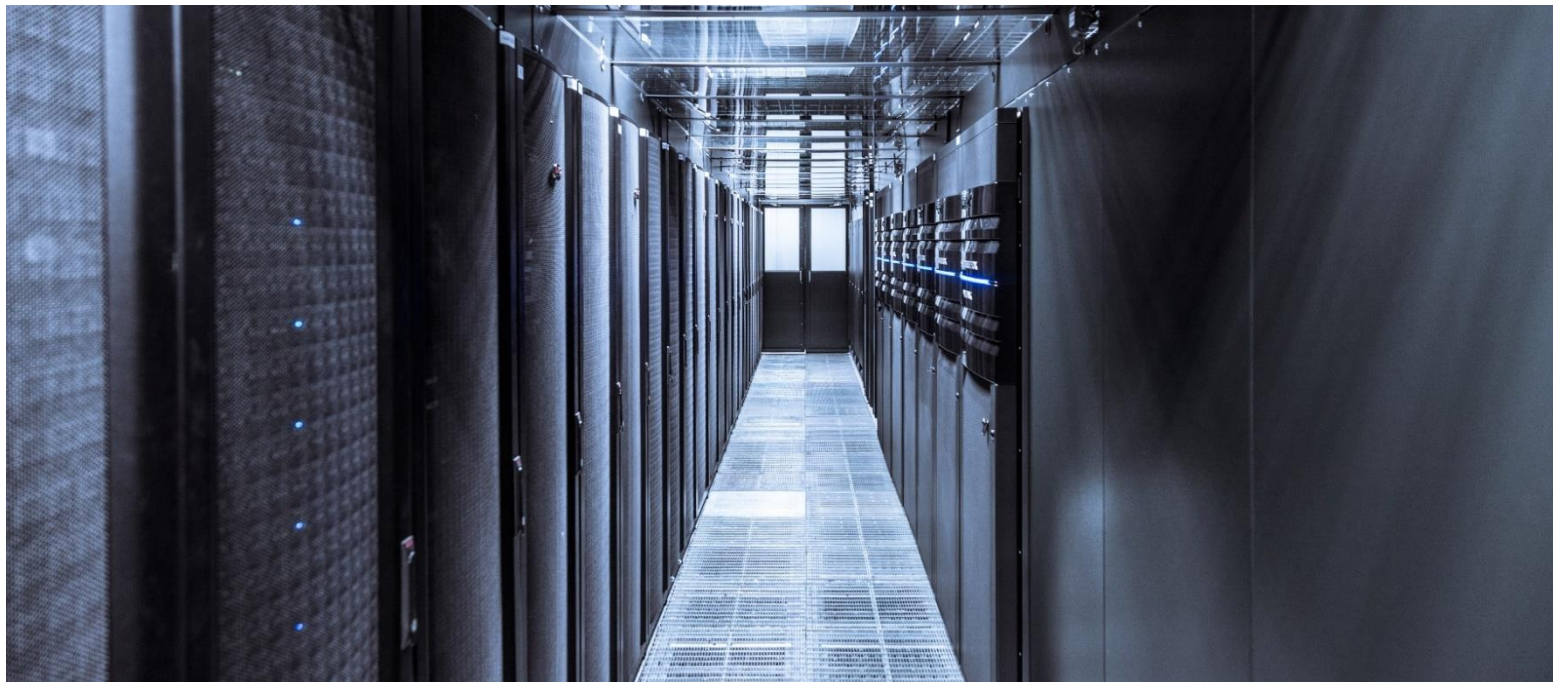


TALEX»



**Informacje zgodnie z § 66 ust. 4 i 5 Rozporządzenia
w sprawie informacji bieżących i okresowych
do raportu kwartalnego
za III kwartał roku obrotowego 2024
obejmującego okres
od 01.07.2024 do 30.09.2024**

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

W III kwartale 2024 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 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 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.
- 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.

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;

Na osiągane przez Spółkę przychody w zakresie sprzedaży usług wpływają głównie przychody z tytułu realizacji stałych, długoterminowych umów z wieloletnimi klientami Spółki, w szczególności

umów na świadczenie usług serwisowych infrastruktury IT oraz usług wsparcia technicznego. Spółka rozwija także usługi hostingu oraz kolokacji realizowane w oparciu o własne Data Center.

Okres ostatnich 5 lat przyniósł dla rynku krajowego i międzynarodowego trudne do wcześniejszego przewidzenia negatywne zjawiska mające bezpośredni wpływ na gospodarkę. Należy do nich głównie zaliczyć pandemię COVID-19 oraz rozpoczęcie wojny w Ukrainie. Pierwsze ze wskazanych zjawisk - światowa pandemia, którą co prawda można już uznać za historyczną, nie pozostaje bez wpływu na obecne warunki rynkowe. Okres ten przyniósł w szczególności zmieniony model pracy i model świadczenia usług, z przewagą rozwiązań w pełni online lub hybrydowych, jak również zmiany w praktykach zakupowych klientów. Spółka wyraźnie dostrzega dużo większą ostrożność kontrahentów w realizacji zamierzeń inwestycyjnych. Natomiast wojna w Ukrainie jest zjawiskiem wciąż trwającym i na tym etapie trudno określić zarówno termin jej zakończenia jak i faktyczne długotrwałe skutki tej wojny, w szczególności dla gospodarki. Oba ze wskazanych zjawisk w sposób silny oddziałują na otoczenie gospodarcze, w szczególności należy zauważyć negatywne zmiany na rynkach walutowych i zmiany cen ośników energii. Wzrosty cen towarów i usług dodatkowo zostały spotęgowane przez zmiany inflacyjne. Zarząd Spółki mając świadomość wpływu wskazanych procesów i zjawisk na funkcjonowanie Spółki stale je monitoruje i poddaje analizie, poszukując jednocześnie rozwiązań pozwalających na zapewnienie Spółce stabilnego rozwoju oraz dobrych perspektyw w zakresie osiągniętych wyników finansowych.

3.2. 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. Jednocześnie Spółka zauważa, że w okresie ostatnich 3- 4 lat, decyzje zakupowe klientów Spółki różniły się od praktyki zauważanej w latach wcześniejszych. Podobne zachowanie klientów Spółka odnotowuje w kolejnych miesiącach trwania konfliktu w Ukrainie. Okres kolejnych kilku kwartałów ujawni, na ile zmiany w decyzjach zakupowych klientów podejmowanych w czasie pandemii mają charakter trwały i w jakim zakresie wpłynie to na sezonowość zakupów odnotowywaną w latach minionych.

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

W III kwartale 2024 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 01.07.2024	Zwiększenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2024
1. Na świadczenia emerytalne i podobne	850	0	0	0	850
- na odprawy emerytalne	394	-	-	-	394
- na niewykorzystanie urlopy	456	-	-	-	456
2. Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
- na koszty wynagrodzeń minionego okresu	0	-	-	-	0
- na przyszłe koszty	0	-	0	-	0
razem	850	0	0	0	850

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

Tytuł aktywa	Stan na 01.07.2024	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2024
- z tyt. kosztów inwestycji długoterminowych	0	0	0	0	0
- z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	14	3	4	0	13
- z tyt. odpisów aktualizujących należności wątpliwe	0	0	0	0	0
- z tyt. rezerwy na odprawy emerytalne	75	0	0	0	75
- z tyt. rezerwy na niewykorzystane urlopy	87	0	0	0	87
- z tyt. fakturowania usług i dostaw przyszłych okresów	15	15	7	0	23
- z tyt. odpisu aktualizującego wartość zapasów magazynowych	30	0	0	0	30
- z tyt. wystąpienia straty podatkowej	278	0	0	0	278
Razem aktywa	499	18	11	0	506
Tytuł rezerwy	Stan na 01.07.2024	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2024
. z tyt. zwiększenia wartości inwestycji długoterminowych	1099	0	1099	0	0
- z tytułu dodatniej różnicy w amortyzacji podatkowej	280	155	0	0	435
- z tyt. zarachowanych przychodów należnych	0	102	76	0	26
Razem rezerwy	1379	257	1175	0	461

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

W okresie objętym raportem nie miały miejsca istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów 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);

Źródła ryzyka oraz ich potencjalny i faktyczny wpływ na funkcjonowanie Spółki są stale rozpoznawane na poszczególnych poziomach zarządzania przedsiębiorstwa. Spółka opiera swoje działanie o zrównoważone wykorzystywanie usług bankowych o charakterze dłużnym, jak również budowanie zdywersyfikowanego portfela dostawców usług. Spółka prowadzi również projekty zmierzające do zmniejszenia kosztów prowadzonej działalności, w tym pozwalające na ograniczenie uzależnienia od wąskiej grupy dostawców.

Istotną okolicznością dla funkcjonowania Spółki jest fakt, że Talex S.A. nie prowadziła i nie prowadzi żadnych działań gospodarczych na rynku ukraińskim lub z podmiotami istotnie zaangażowanymi na Ukrainie. Spółka nie jest również zaangażowana bezpośrednio ani pośrednio na rynkach rosyjskim i białoruskim. Zarząd Spółki na bieżąco i z dużą uwagą przygląda się obecnej sytuacji oraz jej rozwojowi, mając na uwadze, że może mieć ona realny wpływ na relacje gospodarcze Spółki z jej klientami. Spółka, tak jak inne podmioty funkcjonujące na rynku, doświadcza negatywnych skutków ekonomicznych trwającej od ponad 2,5 roku wojny w Ukrainie. W okresie od początku wojny, w sposób wyraźny nastąpiły zmiany cen mediów, głównie paliw oraz energii elektrycznej. Początkowy silny trend wzrostowy cen nośników energii uległ ustabilizowaniu, szczególnie w okresie bieżącego roku. Ceny nośników energii mają duży wpływ na koszty świadczenia usług przez Spółkę; trendy zmian w tym obszarze są bieżąco analizowane przez Spółkę. Spółka podejmuje również działania w celu zapewnienia w obecnych warunkach rynkowych możliwie optymalnych poziomów cen zakupów, w szczególności energii elektrycznej. W ocenie Spółki, kolejne kwartały powinny przynieść odczuwalną stabilizację na rynku cen nośników energii.

Spółka realizuje swoje zobowiązania wobec klientów w sposób nieprzerwany, z wykorzystaniem opracowanych wcześniej, niezależnie od obecnej sytuacji, planów ciągłości działania.

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 III kwartale 2024 roku Spółka nie zmieniła wyceny instrumentów finansowych.

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

W III kwartale 2024 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;

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbyte w dniu 5 czerwca 2024 r. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę stanowiącą: iloczyn liczby akcji uczestniczących w dywidendzie i kwoty 0,90 PLN (tj. kwoty przeznaczonej na dywidendę na jedną akcję); łączna kwota wypłaconej dywidendy wyniosła 2.700.082,80 PLN. Dywidendą zostały objęte akcje Spółki wszystkich emisji. Dniem dywidendy był dzień 24 czerwca 2024 roku, a datą wypłaty dywidendy dzień 2 lipca 2024 roku.

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 01.07.2024	Zwiększenie zobowiązania	Wygaśnięcie zobowiązania	Stan na 30.09.2024
- z tyt. rękojmi i gwarancji	0	-	-	0
- z tyt. dobrego wykonania kontraktu	100	-	-	100
- gwarancje zwrotu zaliczki	0	-	-	0
- gwarancje płatności	162	3	-	165
Razem	262	3	-	265

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.