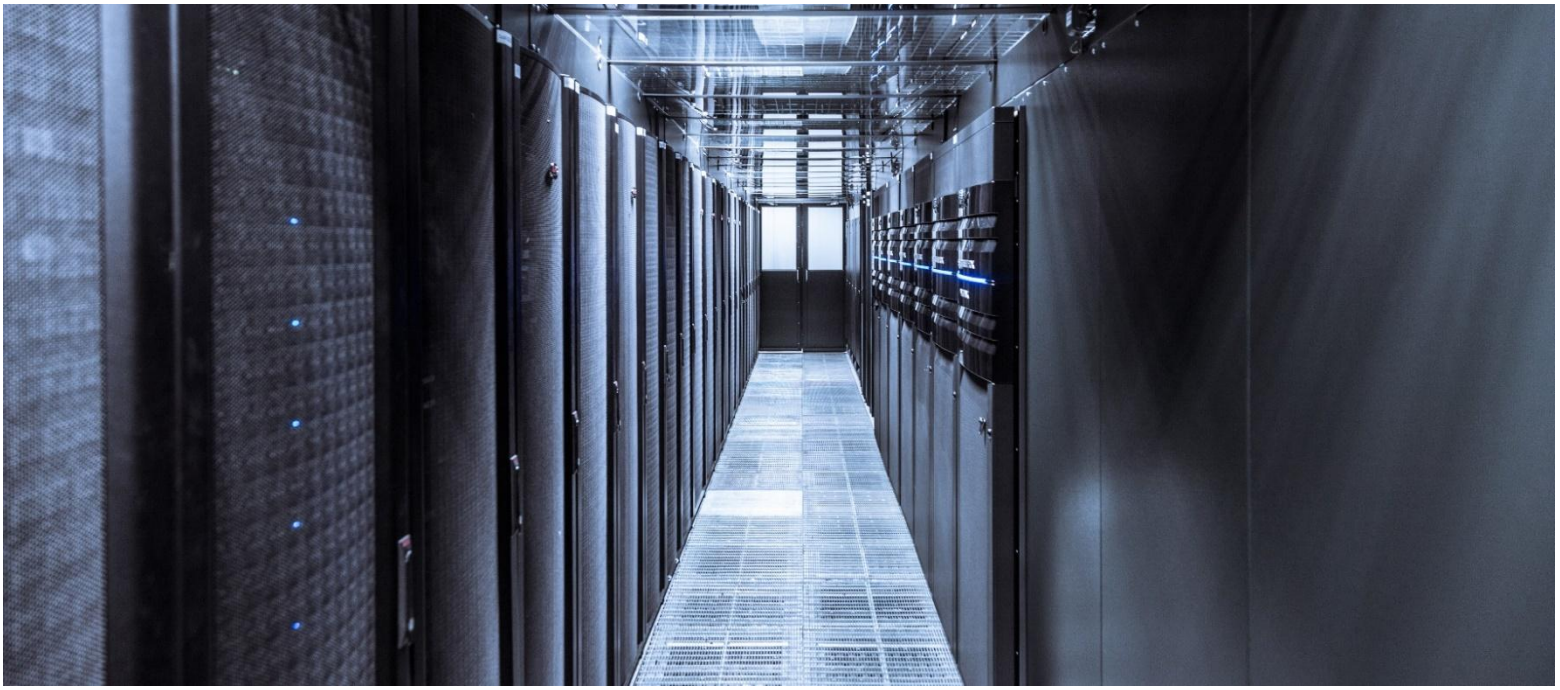
TALEX



Informacje zgodnie z § 68 ust. 4 i 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych do raportu kwartalnego za III kwartał roku obrotowego 2026 obejmującego okres od 01.07.2026 do 30.09.2026

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

W III kwartale 2026 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 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 roku 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. 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 TALEXS.A. 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 odnoszą 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 66 lat	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.

2.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych:

W okresie objętym raportem nie miała miejsca istotna zmiana wielkości szacunkowych.

3. Dodatkowe informacje:

3.1. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość:

W raporcie za III kwartał 2026 roku nie figurują pozycje wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

3.2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie:

Istotna część działalności Spółki oparta jest o długofalowe, ramowe warunki współpracy, gwarantujące przewidywalną i powtarzalną bazę przychodową, której rozkład w okresach trwania umów ma charakter liniowy z nieznacznymi wahaniami sezonowymi związanymi z bieżącymi potrzebami klientów. Daje to stały fundament dla bieżącej działalności Spółki w kolejnych cyklach, z nieznacznym wpływem czynników zewnętrznych na ich kontynuację. Pomimo to, w działalności Spółki na przestrzeni wielu wcześniejszych okresów sprawozdawczych widać powtarzającą się i bardzo wyraźną sezonowość osiąganych przychodów. Wynika to bezpośrednio z charakteru i specyfiki działalności Spółki, która obok stałych i długofalowych umów współpracy realizuje również złożone projekty informatyczne, często bardzo mocno rozłożone w czasie jak również jednorazowe, krótkoterminowe usługi i dostawy rozwiązań IT z nierównomiernym rozkładem czasowym. Bardzo istotnym czynnikiem potęgującym obserwowaną sezonowość działalności emitenta są również preferencje i praktyka procesów decyzyjnych po stronie klientów Spółki. Wyraźnie rysująca się tendencja realizowania większej części budżetów inwestycyjnych w czwartym kwartale istotnie wpływa na przychody, ale również na osiągane wyniki.

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

W III kwartale 2026 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 01.07.2026	Zwiększenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2026
1. Na świadczenia emerytalne i podobne	**1060**	**0**	**0**	**0**	**1060**
- na odprawy emerytalne	468	-	-	-	468
- na niewykorzystanie urlopy	592	-	-	-	592
2. Pozostałe rezerwy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- na koszty wynagrodzeń minionego okresu	-	-	-	-	0
- na przyszłe koszty	-	-	-	-	0
Razem	**1 060**	**0**	**0**	**0**	**1060**

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

Tytuł aktywa	Stan na 01.07.2026	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2026
- z tyt. niewypłaconych wynagrodzeń	25	0	10	0	15
- z tyt. rezerwy na odprawy emerytalne	89	0	0	0	89
- z tyt. rezerwy na niewykorzystane urlopy	112	0	0	0	112
- z tyt. fakturowania usług i dostaw przyszłych okresów	254	0	20	0	234
- z tyt. Rezerw na przyszłe koszty	0	0	0	0	0
- z tyt. wystąpienia straty podatkowej	290	385	0	2	673
Razem aktywa	**770**	**385**	**30**	**2**	**1 123**
Tytuł rezerwy	Stan na 01.07.2026	Utworzenie rezerwy	Wykorzystanie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Stan na 30.09.2026
- z tytułu dodatniej różnicy w amortyzacji podatkowej	657	16	1	0	672
- z tyt. zarachowanych przychodów	431	26	0	0	457
- z tyt. opłat wstępnych do umów najmu	26	0	5	0	21
Razem rezerwy	**1 114**	**42**	**6**	**0**	**1 150**

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

W minionym okresie 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 o zmianach 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:

W ocenie Spółki zmiany dotyczące sytuacji gospodarczej oraz warunków prowadzenia działalności nie mają istotnego wpływu na wycenę aktywów Spółki. Wzrost napięcia sytuacji geopolitycznej, w związku z toczącymi się konfliktami w Ukrainie oraz na Bliskim Wschodzie nie wywarły istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań

finansowych.

3.12. **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**:

W okresie objętym raportem podobne zdarzenia nie wystąpiły.

3.13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę zależną od niego jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe:

Spółka nie jest podmiotem powiązanym.

3.14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie metody jej ustalenia:

W III kwartale 2026 roku Spółka nie zmieniła wyceny instrumentów finansowych.

3.15. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów:

W III kwartale 2026 nie dokonano zmian w kwalifikacji aktywów finansowych.

3.16. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych:

W opisywanym okresie nie miała miejsca emisja, wykup lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.17. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane:

Zgodnie z treścią raportu bieżącego nr 9/2026, dnia 3-go lipca 2026 roku miała miejsce wypłata dywidendy. Na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę stanowiącą: iloczyn liczby akcji uczestniczących w dywidendzie (tj. 3.000.092 akcji) i kwoty 1,20 PLN (tj. kwoty przeznaczonej na dywidendę na jedną akcję). Kwota ta, wyniosła 3.600.110,40 PLN. Dywidenda objęte zostały wszystkie akcje spółki.

3.18. 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.

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

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na 01.07.2026	Zwiększenie zobowiązania	Wygaśnięcie zobowiązania	Stan na 30.09.2026
- z tyt. rękojmi i gwarancji	0	0	0	0
- z tyt. dobrego wykonania kontraktu	400	0	15	385
- gwarancje płatności	415	75	415	75
- gwarancja wadialna	73	0	73	0
Razem	**888**	**75**	**503**	**460**

3.20. 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.

Dorota Wójcik
Elektronicznie podpisany przez Dorota Wójcik
Data: 2026.11.25 07:36:37 +01'00'

Signed by / Podpisano przez:
ANDRZEJ RÓŻGA
Date / Data: 2026-11-25 09:26

Signed by / Podpisano przez:
JANUSZ GOCAŁEK
Date / Data: 2026-11-25 09:46

Signed by / Podpisano przez:
JACEK KLAUZIŃSKI
Date / Data: 2026-11-25 10:55

Rafał Szałek
Elektronicznie podpisany przez Rafał Szałek
Data: 2026.11.25 10:45:41 +01'00'

Signed by / Podpisano przez:
Radosław Wesołowski
Date / Data: 2026-11-25 10:33