

GRUPA KAPITAŁOWA TIM
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Siechnice, 20.03.2013 r.

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TIM.....	3
1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
5.	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	9
	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	9
	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	20
	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
	POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	24
II.	INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI.....	25
1.	INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ	25
2.	STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	26
3.	FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY	26
4.	OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	27
III.	INFORMACJA DODATKOWA	35
IV.	PODPISY	40

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TIM

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.12.2012	31.12.2011
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		113 793	116 621
	1. Wartość firmy	1	5 702	5 702
	2. Pozostałe w wartości niematerialne	2	19 074	18 663
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	78 410	80 310
	4. Nieruchomości inwestycyjne	4	8 128	9 047
	5. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	5	136	552
	6. Aktywa finansowe (6a+6b+6c+6d+6e)		88	145
	6a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	6b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	6c. Pożyczki i należności		87	144
	6c ₁ . Pożyczki		-	-
	6c ₂ . Należności długoterminowe	6	87	144
	6d. Udziały i akcje w jednostkach pozostałych		1	1
	6e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		-	-
	7. Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe		-	2
	8. Aktywa na podatek odroczone	7	2 255	2 200
	9. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-4)		176 126	176 503
	1. Zapasy	8	59 556	47 323
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		115 990	128 737
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	9	6 513	20 402
	2c. Pożyczki i należności		87 406	102 051
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)	10	87 406	102 051
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		82 751	99 624
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		4 500	2 167
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	88
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		155	260
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	22 071	6 284
	3. Rozliczenia międzyokresowe	12	580	443
	4. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem (suma I-II)			289 919	293 124

Pierwotnie publikowane dane finansowe za rok 2011 uległy zmianie w wyniku ostatecznego rozliczenia objęcia kontroli nad spółką ROTOPINO.PL S.A. Szczegóły opisano w punkcie 7 Informacji dodatkowej.

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.12.2012	31.12.2011
I.	Razem kapitał własny (suma 1-2)		196 843	213 990
1.	Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1h)		191 920	205 308
1a.	Kapitał akcyjny	13	22 199	21 790
1b.	Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	90 961	93 037
1c.	Kapitały rezerwowe	15	13 718	-
1d.	Fundusz dywidendowy	16	58 738	72 057
1e.	Kapitał z opcji pracowniczych	17	4 706	4 706
1f.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-	-
1g.	Wynik finansowy za rok obrotowy		1 598	13 718
1h.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
2.	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontrolującym		4 923	8 682
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		4 644	4 001
1.	Rezerwa na podatek odroczone	18	4 644	4 001
2.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
3.	Rezerwy długoterminowe		-	-
4.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
5.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	-
6.	Przychody przyszłych okresów		-	-
7.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-10)		88 432	75 133
1.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	19	-	1 757
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	83 114	61 224
3.	Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	19	2 301	6 872
3a.	Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		59	1 867
4.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	1 280	2 124
5.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	-
6.	Przychody przyszłych okresów		24	73
7.	Zobowiązania pozostałe	19	546	961
8.	Rezerwy krótkoterminowe	20	1 167	2 122
9.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
10.	Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			289 919	293 124

Pierwotnie publikowane dane finansowe za rok 2011 uległy zmianie w wyniku ostatecznego rozliczenia objęcia kontroli nad spółką ROTOPINO.PL S.A. Szczegóły opisano w punkcie 7 Informacji dodatkowej.

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Przychody ze sprzedaży		365 949	396 354
1. Przychody ze sprzedaży, w tym:	21	365 949	396 354
a) przychody ze sprzedaży usług		1 108	750
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-10)		366 746	382 228
1. Amortyzacja		6 682	4 791
2. Zużycie materiałów i energii		4 400	3 822
3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		1 178	780
4. Usługi obce		27 397	22 081
5. Podatki i opłaty		763	626
6. Wynagrodzenia		24 001	26 575
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		4 865	5 213
8. Pozostałe koszty rodzajowe		3 468	2 447
9. Zmiana stanu produktów		(1 413)	1 229
10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów		295 405	314 664
A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)		(797)	14 126
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		3 623	3 252
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		356	50
2. Inne	22	3 267	3 202
II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		2 250	1 905
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Inne	23	2 250	1 905
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A+II)		576	15 473
I. Przychody finansowe, w tym:	24	2 139	1 796
1. Odsetki		2 082	1 782
II. Koszty finansowe, w tym:	25	338	337
1. Odsetki		24	51
C. Zysk (strata) brutto (B+II)		2 377	16 932
I. Podatek dochodowy	26	649	3 060
D. Zysk (strata) netto (C-I)		1 728	13 872
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		1 728	13 872
Zysk/(Strata) netto			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		1 598	13 718
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		130	154
Całkowite dochody ogółem			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		1 598	13 718
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		130	154
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		1 598	13 718
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	27	0,07	0,63
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	27	0,07	0,62

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2012 - 31.12.2012	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								Udziały niekontrolujące	
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM		
Stan na 1 stycznia 2012	21 790	93 037	-	72 057	4 706	13 718	-	205 308	8 682	213 990
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	1 598	1 598	130	1 728
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	1 598	1 598	130	1 728
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	409	(2 076)	13 718	(13 319)	-	(13 718)	-	(14 986)	(3 889)	(18 875)
- dywidenda	-	-	-	(13 319)	-	-	-	(13 319)	-	(13 319)
- wykup udziałów niekontrolujących	-	(2 076)	-	-	-	-	-	(2 076)	(3 889)	(5 965)
- emisja akcji	409	-	-	-	-	-	-	409	-	409
- przeniesienie na kapitał rezerwowy i zapasowy	-	-	13 718	-	-	(13 718)	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2012	22 199	90 961	13 718	58 738	4 706	-	1 598	191 920	4 923	196 843

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

01.01.2011 - 31.12.2011	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								Udziały niekontrolujące	
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM		
Stan na 1 stycznia 2011	21 790	93 037	73 902	-	3 888	10 139	-	202 756	-	202 756
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	13 718	13 718	154	13 872
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	13 718	13 718	154	13 872
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	(73 902)	72 057	818	(10 139)	-	(11 166)	8 528	(2 638)
- dywidenda	-	-	-	(1 845)	-	(10 139)	-	(11 984)	-	(11 984)
- rozpoznanie udziałów ców nie sprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	8 528	8 528
- przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	(73 902)	73 902	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie z tytułu programu opcji	-	-	-	-	777	-	-	777	-	777
- inne	-	-	-	-	41	-	-	41	-	41
Stan na 31 grudnia 2011	21 790	93 037	-	72 057	4 706	-	13 718	205 308	8 682	213 990

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
	I. Zysk (strata) netto		1 598	13 718
	II. Korekty razem		23 656	(2 674)
	1. Zyski (straty) udziałów ców niesprawujących kontroli		130	154
	2. Amortyzacja		7 358	5 482
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(1 832)	(1 705)
	4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(408)	(19)
	5. Zmiana stanu rezerw		(312)	1 346
	6. Zmiana stanu zapasów		(12 233)	(1 613)
	7. Zmiana stanu należności		14 702	(8 644)
	8. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28	18 354	1 673
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(239)	(968)
	10. Naliczony podatek dochodowy		-	3 314
	11. Zapłacony podatek dochodowy		(1 867)	(2 484)
	12. Inne korekty		3	790
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		25 254	11 044
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
	I. Wpływy		23 766	23 784
	1. Zbycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		384	221
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne		1 268	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 746	2 238
	a) w jednostkach powiązanych		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		1 746	2 238
	- zbycie aktywów finansowych		-	354
	- odsetki		1 746	1 884
	4. Inne wpływy inwestycyjne	29	20 368	21 325
	II. Wydatki		12 760	37 345
	1. Nabycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 218	9 397
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne		42	407
	3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	7 173
	a) w jednostkach powiązanych		-	7 173
	- nabycie aktywów finansowych		-	7 173
	3. Inne wydatki inwestycyjne	29	6 500	20 368
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		11 006	(13 561)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	I. Wpływy		461	1 798
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		409	41
	2. Kredyty i pożyczki		-	1 757
	3. Inne wpływy finansowe		52	-
	II. Wydatki		21 062	13 426
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		13 319	11 984
	2. Spłaty kredytów i pożyczek		1 757	1 393
	3. Odsetki		21	49
	4. Inne wydatki finansowe		5 965	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(20 601)	(11 628)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		15 659	(14 145)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		15 787	(14 145)
	- z tytułu odsetek naliczonych od lokat		128	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu		6 284	20 429
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		22 071	6 284
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		25	-

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 1

WARTOŚĆ FIRMY	31.12.2012	31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu:	5 702	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	5 702
Wartość brutto na koniec okresu:	5 702	5 702
Skumulowana utrata wartości na początek okresu:	-	-
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu:	-	-
Wartość netto	5 702	5 702

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa dokonała przeszacowania do wartości godziwej aktywów i zobowiązań spółki ROTOPINO.PL S.A. (dawniej Marketeo.com S.A.) oraz Narzedzia.pl S.A. według stanu na dzień nabycia. W związku z tym nastąpiło przekształcenie danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2011 r. Szczegóły dotyczące przeszacowania zostały opisane w pkt III.7 Informacji dodatkowej niniejszego sprawozdania.

NOTA 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2012	31.12.2011
a) nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	12 159	9 933
b) inne wartości niematerialne	6 309	6 595
c) wartości niematerialne w toku wytworzenia	606	2 135
Pozostałe wartości niematerialne, razem	19 074	18 663

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy i żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostałe wartości niematerialne i prawne nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Grupy.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa posiada umowy związane z zakupem wartości niematerialnych i prawnych.

Przedsięwzięcia związane z wartościami niematerialnymi	Nakłady na prace koncepcyjne (zgodnie z podpisanymi umowami)	Szacunkowe nakłady na licencje i wdrożenie	Razem
Oprogramowanie e-commerce		0,33 mln PLN IV kw. 2012 – II kw. 2013	0,33 mln PLN
Podsumowanie		0,33 mln PLN	0,33 mln PLN

Stan na 31.12.2012 r.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne w wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	15 256	7 705	22 961
b) zwiększenia	4 104	56	4 160
- nabycie	2 415	56	2 471
- transfer z wartości niematerialnych w toku wytwarzania	1 689	-	1 689
c) zmniejszenia	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	19 360	7 761	27 121
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 323	1 110	6 433
f) amortyzacja za okres	1 878	342	2 220
- zwiększenia	1 878	342	2 220
- amortyzacja okresu bieżącego	1 878	342	2 220
- zmniejszenia	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	7 201	1 452	8 653
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	12 159	6 309	18 468

Stan na 31.12.2011 r.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne w wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 164	984	8 148
b) zwiększenia	9 031	6 721	15 752
- nabycie	6 795	-	6 795
- związane z nabyciem spółek	2 236	6 721	8 957
c) zmniejszenia	(939)	-	(939)
- likwidacja	(939)	-	(939)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	15 256	7 705	22 961
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 884	262	5 146
f) amortyzacja za okres	439	848	1 287
- zwiększenia	666	848	1 514
- amortyzacja okresu bieżącego	666	400	1 066
- związane z nabyciem spółek	-	448	448
- zmniejszenia	(227)	-	(227)
- likwidacja	(227)	-	(227)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 323	1 110	6 433
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	(700)	-	(700)
- w wykorzystanie	700	-	700
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	9 933	6 595	16 528

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2012	31.12.2011
a) środki trwałe, w tym:	78 410	80 259
- grunty	7 054	7 054
- budynki i budowle	50 994	52 443
- urządzenia techniczne i maszyny	11 813	11 939
- środki transportu	4 721	4 629
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	3 828	4 194
b) środki trwałe w budowie	-	51
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	78 410	80 310

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa nie jest stroną umów zobowiązujących do zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Stan na 31.12.2012 r.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 054	60 566	20 001	8 980	6 539	103 140
b) zwiększenia	-	506	1 821	742	182	3 251
- nabycie	-	464	1 821	742	182	3 209
- transfer	-	42	-	-	-	42
c) zmniejszenia	-	-	(467)	(384)	(257)	(1 108)
- zbycie	-	-	(403)	(384)	(245)	(1 032)
- likwidacja	-	-	(64)	-	(12)	(76)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 054	61 072	21 355	9 338	6 464	105 283
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	8 123	8 062	4 351	2 345	22 881
f) amortyzacja za okres	-	1 955	1 480	266	291	3 992
- zwiększenia	-	1 955	1 947	559	319	4 780
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 955	1 947	559	319	4 780
- zmniejszenia	-	-	(467)	(293)	(28)	(788)
- sprzedaż	-	-	(403)	(293)	(20)	(716)
- likwidacja	-	-	(64)	-	(8)	(72)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	10 078	9 542	4 617	2 636	26 873
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 054	50 994	11 813	4 721	3 828	78 410

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2011 r.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 128	59 283	16 993	9 243	6 346	98 993
b) zwiększenia	-	1 333	3 134	67	368	4 902
- nabycie	-	1 333	3 100	-	69	4 502
- inne	-	-	34	67	265	366
- transfery	-	-	-	-	34	34
c) zmniejszenia	(74)	(50)	(126)	(330)	(175)	(755)
- zbycie	(74)	(50)	(20)	(330)	(113)	(587)
- likwidacja	-	-	(72)	-	(62)	(134)
- transfery	-	-	(34)	-	-	(34)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 054	60 566	20 001	8 980	6 539	103 140
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	6 278	6 849	4 053	2 109	19 289
f) amortyzacja za okres	-	1 845	1 213	298	236	3 592
- zwiększenia	-	1 864	1 339	575	396	4 174
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 864	1 311	522	339	4 036
- inne	-	-	28	53	23	104
- transfery	-	-	-	-	34	34
- zmniejszenia	-	(19)	(126)	(277)	(160)	(582)
- sprzedaż	-	(19)	(20)	(277)	(110)	(426)
- likwidacja	-	-	(72)	-	(50)	(122)
- transfery	-	-	(34)	-	-	(34)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	8 123	8 062	4 351	2 345	22 881
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 054	52 443	11 939	4 629	4 194	80 259

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	78 410	80 259
b) używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
Środki trwałe bilansowe	78 410	80 259

W trakcie prowadzonej działalności gospodarczej Grupa Kapitałowa TIM zawarła umowy dotyczące leasingu operacyjnego, który nie jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Przedmiotem leasingu operacyjnego jest leasing samochodów osobowych. Z tytułu leasingu operacyjnego Grupa poniosła w 2012 roku koszty w wysokości 2 738 tys. zł z tego w formie czynszu zapłacono 2 676 tys. zł. Na dzień 31.12.2012 r. Grupa posiada 116 samochodów o łącznej wartości początkowej 6 133 tys. zł. Umowy zostały zawarte w latach 2009-2012 i dotyczą okresu od 2 do 4 lat. Środki trwałe nie stanowią przedmiotu zabezpieczeń zobowiązań.

NOTA 4

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31.12.2012	31.12.2011
1. Wartość brutto na początek okresu	13 404	12 540
2. Zwiększenia:	42	864
- nabycie	42	864
3. Zmniejszenia:	1 053	-
- sprzedaż	1 011	-
- transfer	42	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	12 393	13 404
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 357	3 977
6. Amortyzacja za okres:	(92)	380
- Zwiększenia:	358	380
- amortyzacja okresu bieżącego	358	380
- Zmniejszenia:	450	-
- sprzedaż	450	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4 265	4 357
8. Wartość netto na koniec okresu	8 128	9 047

Do nieruchomości inwestycyjnej oraz inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu zakwalifikowana została nieruchomość położona we Wrocławiu na gruncie, który znajduje się w użytkowaniu wieczystym. Nieruchomość i prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są wykorzystywane do własnej działalności prowadzonej przez Grupę, a Grupa czerpie korzyści z tej nieruchomości i z tego prawa wyłącznie w formie czynszów. W roku 2012 przychód z tytułu czynszów wyniósł 1 193 tys. zł, a bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości wyniosły 1 031 tys. zł. W roku 2011 przychód z tytułu opłat czynszowych wyniósł 1 165 tys. zł, a bezpośrednie koszty operacyjne (dotyczące napraw i utrzymania nieruchomości) wyniosły 913 tys. zł.

W roku 2012 nastąpiła sprzedaż części nieruchomości inwestycyjnej o wartości netto 561 tys. zł oraz części inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu o wartości netto 416 tys. zł. Zysk ze sprzedaży opisanych powyżej aktywów wyniósł 291 tys. zł.

Grupa nie posiada aktualnej wyceny nieruchomości inwestycyjnej oraz inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu w wartości godziwej.

NOTA 5

ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	31.12.2012	31.12.2011
1. Wartość brutto na początek okresu	552	552
2. Zwiększenia	-	-
3. Zmniejszenia:	416	-
- sprzedaż	416	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	136	552
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-
6. Amortyzacja za okres:	-	-
- Zwiększenia	-	-
- Zmniejszenia	-	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-
8. Wartość netto na koniec okresu	136	552

Grupa nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych z tytułu inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu, gdyż zakłada, iż okres jego użytkowania jest nieokreślony.

NOTA 6

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
- należności z tytułu leasingu finansowego	-	-
- należności z tytułu należnego w wykonania umów	-	144
- pozostałe należności	87	-
Należności długoterminowe netto	87	144
- odpisy aktualizujące w wartość należności długoterminowych	-	-
Należności długoterminowe brutto	87	144

NOTA 7

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2012	31.12.2011
- różnica między podatkową a bilansową w wartości przychodów ze sprzedaży	1 227	872
- różnica między podatkową a bilansową w wartości środków trwałych i w wartości niematerialnych	144	144
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	294	157
- przesunięcie w wypłaty wynagrodzeń i składek między okresami	129	223
- rezerwy na premie i nagrody	60	295
- rezerwy na urlopy	72	68
- rezerwy na prawdopodobne koszty	91	28
- ulga technologiczna	232	404
- pozostałe	6	9
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	2 255	2 200

NOTA 8

ZAPASY	31.12.2012	31.12.2011
a) materiały	25	8
b) towary	57 024	47 315
c) zaliczki na dostawy	2 507	-
Zapasy, razem	59 556	47 323

Na dzień 31 grudnia 2012 roku towary o wartości bilansowej 17 330 tys. zł są przedmiotem zastawu rejestrowego na rzecz Banku Handlowego z siedzibą w Warszawie, w związku z przyznanym Emitentowi limitem kredytowym.

NOTA 9

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

W pozycji Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności Grupa prezentuje lokaty terminowe o terminie zapadalności powyżej 3 miesięcy. Ryzyko stopy procentowej nie występuje w związku z oprocentowaniem lokat wg stałej stopy procentowej. Ryzyko koncentracji jest zminimalizowane poprzez lokowanie wolnych środków w kilku różnych bankach. Lokaty nie stanowią przedmiotu zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

W ocenie Zarządu wartość godziwa wszystkich kategorii instrumentów finansowych ujawnionych w sprawozdaniu finansowym nie odbiega znacząco od wartości księgowej.

NOTA 10

Stan na 31.12.2012 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2012	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	84 841	78 414	2 636	429	3 362
a) do 12 miesięcy	84 841	78 414	2 636	429	3 362
II. Odpis aktualizujący należności	2 090	-	-	-	2 090
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	82 751	78 414	2 636	429	1 272
IV. Należności publiczno-prawne	4 500	4 500	-	-	-
V. Należności pozostałe	155	155	-	-	-
Razem (III+IV+V)	87 406	83 069	2 636	429	1 272

Stan na 31.12.2011 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2011	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	101 103	95 971	1 981	680	2 471
a) do 12 miesięcy	101 103	95 971	1 981	680	2 471
II. Odpis aktualizujący należności	1 479	-	8	5	1 466
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	99 624	95 971	1 973	675	1 005
IV. Należności publiczno-prawne	2 167	2 167	-	-	-
V. Należności pozostałe	260	260	-	-	-
Razem (III+IV+V)	102 051	98 398	1 973	675	1 005

Grupa nie posiada istotnych należności spornych lub należności przeterminowanych powyżej 180 dni, od których nie dokonano odpisu aktualizującego.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy aktualizujące wartość należności na początek okresu	1 479	975
a) zwiększenie z tytułu	846	658
- odpisów na należności dochodzone na drodze sądowej	846	658
- inne	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	235	154
- zapłata należności, na które utworzono odpisy aktualizujące	235	-
- umorzenie należności w wyniku bezskutecznej egzekucji	-	154
- inne	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności na koniec okresu	2 090	1 479

NOTA 11

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2012	31.12.2011
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	2 150	5 948
2. Środki pieniężne w drodze	698	336
3. Lokaty do 3 miesięcy	19 223	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	22 071	6 284

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w w alucie polskiej	22 005	6 280
b) w w alucie obcej (w g w alut i po przeliczeniu na PLN)	66	4
w artość w tys. EUR	14	1
po przeliczeniu na tys. PLN	59	4
w artość w tys. RON	8	-
po przeliczeniu na tys. PLN	7	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	22 071	6 284

NOTA 12

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2012	31.12.2011
a) czynne rozliczenia międzyokresow e kosztów	580	443
b) pozostałe rozliczenia międzyokresow e	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	580	443

NOTA 13

Kapitał zakładowy	31.12.2012					
a) w artość nominalna jednej akcji w PLN	1	1	1	1	1	1
b) seria/emisja	A	B	C	D	F	E
c) rodzaj akcji	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela
d) rodzaj urzyw ilejow ania akcji	zw ykle	zw ykle	zw ykle	zw ykle	zw ykle	zw ykle
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-	-	-
f) liczba akcji w w tys. szt.	100,0	2 900,0	1 800,0	15 580,0	1 200,0	619,2
g) w artość serii/emisji w g w artości nominalnej w tys. PLN	100,0	2 900,0	1 800,0	15 580,0	1 200,0	619,2
h) sposób pokrycia kapitału	gotów ka	gotów ka	gotów ka	przeniesienie środków z kapitału zapasow ego	gotów ka	gotów ka
i) data rejestracji	17.05.1994	09.05.1997	21.11.1997	16.01.2001	18.04.2007	03.04.2009
j) praw o do dyw idendy (od daty)	01.01.1997	01.01.1997	01.01.1997	01.01.2000	01.01.2006	01.01.2009*
k) liczba akcji, razem w tys. szt.						22 199,2
Kapitał zakładowy, razem w tys. PLN						22 199,2

* 409 200 akcji serii E zostało zarejestrowanych w dniu 27 kwietnia 2012 roku z prawem do dywidendy od dnia 1 stycznia 2011 roku.

NOTA 14

Kapitał zapasowy	31.12.2012	31.12.2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich w wartości nominalnej	93 037	93 037
b) utwór orzeczony ustawowo	-	-
c) utwór orzeczony zgodnie ze statutem / umową ponad wymagany ustawowo (minimalną) w wartość	-	-
d) z dopłat akcjonariuszy / w spółników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	(2 076)	-
- wykup udziałów niekontrolujących	(2 076)	-
Kapitał zapasowy, razem	90 961	93 037

NOTA 15

Kapitał rezerwow	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	-	73 902
a) utwór orzeczony z podziału zysku	13 718	-
b) inny	-	(73 902)
- z umorzenia akcji własnych poniżej w wartości nominalnej	-	-
- z przeniesienia na fundusz dywidendowy	-	(73 902)
Kapitał rezerwow, razem	13 718	-

NOTA 16

Fundusz dywidendowy	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	72 057	-
a) zwiększenia	-	73 902
- utwór orzeczony z przeniesienia z kapitału zapasowego	-	73 902
b) zmniejszenia	(13 319)	(1 845)
- wypłata dywidendy	(13 319)	(1 845)
Fundusz dywidendowy, razem	58 738	72 057

NOTA 17

Kapitał z opcji pracowniczych	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	4 706	3 888
a) z programu opcji pracowniczych za rok 2008	-	397
b) z programu opcji pracowniczych za rok 2009	-	380
c) emisja w warrantów subskrypcyjnych	-	41
Kapitał z opcji pracowniczych, razem	4 706	4 706

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24.06.2006 r. podjęło uchwałę nr 18/24.06.2006 na mocy której wprowadziło program motywacyjny dla członków Zarządu oraz kadry kierowniczej Spółki.

Warranty przydzielone były w następujący sposób :

- za rok 2007 – maksymalnie 210.000 Warrantów,
- za rok 2008 – maksymalnie 210.000 Warrantów, powiększone o liczbę Warrantów nie nabytych w roku poprzednim,
- za rok 2009 – maksymalnie 200.000 Warrantów, powiększone o liczbę Warrantów nie nabytych w roku poprzednim.

W roku 2009 przydzielono i zarejestrowano akcje z tytułu programu opcji pracowniczych dotyczących warrantów transzy za rok 2007.

Zgodnie z par. 7 i 8 MSSF łączna wartość godziwa wyemitowanych warrantów ujmowana jest w kosztach wynagrodzeń.

Zgodnie z regulaminem programu motywacyjnego zamiana warrantów za dany rok na akcje będzie mogła nastąpić najwcześniej po upływie 12 miesięcy od daty zakończenia roku programu motywacyjnego, za który osoba uprawniona nabyła warranty.

Warranty zostaną przeznaczone do nabycia przez osoby uprawnione po spełnieniu się następujących warunków:

- zrealizowanie przez Spółkę w danym roku programu motywacyjnego zysku operacyjnego w wysokości co najmniej 90% zysku operacyjnego osiągniętego przez Spółkę w poprzednim roku obrotowym;

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

- zatrudnienie osoby uprawnionej w Spółce lub sprawowanie przez osobę uprawnioną funkcji członka Zarządu przez co najmniej 9 pełnych miesięcy roku obrotowego za który przyznano warranty.

W pierwotnych szacunkach przyjęto, że warunki programu motywacyjnego spełnią się w roku 2011 co spowodowało rozpisanie kosztów do roku 2012. Ponieważ warunki programu motywacyjnego spełniły się w roku 2010 całą nieujęłą kwotę programu motywacyjnego 1 552 tys. zł podzielono na lata 2010 i 2011 w równych ratach po 776 tys. zł.

NOTA 18

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2012	31.12.2011
- różnica między podatkową a bilansową w wartości środków trwałych i w wartości niematerialnych	4 580	3 990
- naliczone odsetki	64	6
- pozostałe	-	5
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	4 644	4 001

NOTA 19

Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Stan na 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2012	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
2. Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	83 114	82 855	212	26	21
a) do 12 miesięcy	83 114	82 855	212	26	21
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczne	2 301	2 301	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 280	1 280	-	-	-
6. Zobowiązania pozostałe	546	546	-	-	-

Stan na 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2011	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	1 757	1 757	-	-	-
2. Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 224	61 191	4	4	25
a) do 12 miesięcy	61 224	61 191	4	4	25
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczne	6 872	6 872	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 124	2 124	-	-	-
6. Zobowiązania pozostałe	961	961	-	-	-

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (Z WYŁĄCZENIEM PRZYCHODÓW PRZYSZŁYCH OKRESÓW I REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH) (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w w alucie polskiej	86 713	71 850
b) w w alucie obcej (wg w alut i po przeliczeniu na PLN)	528	1 088
w artość w tys. EUR	129	246
po przeliczeniu na tys. PLN	528	1 088
w artość w tys. CZK	-	-
po przeliczeniu na tys. PLN	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa), razem	87 241	72 938

NOTA 20

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE (wg tytułów)	31.12.2012	31.12.2011
a) stan na początek okresu	2 122	769
- rezerw y na urlopy	359	406
- rezerw y na nagrody	1 553	238
- inne	210	125
b) zwiększenia z tytułu:	6 790	9 234
- rezerw y na urlopy	5 531	5 019
- rezerw y na nagrody	580	4 022
- inne	679	193
c) wykorzystanie	7 745	7 881
- rezerw y na urlopy	5 553	5 066
- rezerw y na nagrody	1 817	2 707
- inne	375	108
d) rozwiązanie z tytułu:	-	-
- rezerw y na urlopy	-	-
- rezerw y na nagrody	-	-
- inne	-	-
e) stan na koniec okresu	1 167	2 122
- rezerw y na urlopy	337	359
- rezerw y na nagrody	316	1 553
- inne	514	210

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 21

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	364 841	395 604
- towary handlowe sprzedaż hurtowa	351 495	392 101
- towary handlowe sprzedaż detaliczna	13 346	3 503
Przychody ze sprzedaży usług	1 108	750
Przychody netto ze sprzedaży, razem	365 949	396 354

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) przychody ze sprzedaży krajowej	348 298	390 460
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	16 543	5 144
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	364 841	395 604

NOTA 22

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE - INNE	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu):	-	-
- zapłata należności	-	-
b) pozostałe, w tym:	3 267	3 202
- zwrot kosztów sądowych	35	34
- odsprzedaż usług	2 576	2 504
- otrzymane odszkodowania	121	108
- inne	535	556
Pozostałe przychody operacyjne - inne, razem	3 267	3 202

NOTA 23

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - INNE	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
a) utworzenie rezerwy (z tytułu)	-	-
- inne	-	-
b) pozostałe, w tym:	2 250	1 905
- koszty sądowe	28	12
- koszty odsprzedażanych usług	1 826	1 566
- darowizny	62	105
- likwidacja towarów	51	-
- kary umowne i odszkodowania	-	40
- spisane należności pokryte ubezpieczeniem Coface	-	-
- inne	283	182
Pozostałe koszty operacyjne - inne, razem	2 250	1 905

NOTA 24

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek	2 082	1 782
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
b) pozostałe odsetki	2 082	1 782
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	2 082	1 782
II. Zysk ze zbycia inwestycji	52	-
- zysk z rozliczenia zawartych kontraktów terminowych	52	-
III. Inne przychody finansowe	5	14
a) pozostałe	5	14
Przychody finansowe, razem	2 139	1 796

NOTA 25

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek	24	51
a) od kredytów i pożyczek	20	49
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla jednostek pozostałych	20	49
b) pozostałe odsetki	4	2
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla jednostek pozostałych	4	2
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	31
- pozostałe	-	31
III. Inne koszty finansowe	314	255
a) z tytułu różnic kursowych	234	217
- zrealizowanych	443	239
- niezrealizowanych	(209)	(22)
b) pozostałe, w tym:	80	38
- prowizje bankowe	-	4
- inne	80	-
- pozostałe	-	34
Koszty finansowe, razem	338	337

NOTA 26

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1. Podatek bieżący od dochodów roku bieżącego	96	3 401
2. Korekty dotyczące lat ubiegłych	(35)	-
Podatek bieżący, razem	61	3 401
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	588	(341)
2. Wpływ zmiany stawki podatkowej	-	-
Podatek odroczony, razem	588	(341)
Podatek dochodowy, razem	649	3 060

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
1. Zysk (strata) brutto	2 377	16 932
2. Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (w g tytułów):	(532)	965
a) różnice kursowe z wyceny bilansowej	22	19
b) bonusy od dostawców i dla klientów	1 860	957
c) rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	(2 688)	(798)
d) amortyzacja niepodatkowa	(3 089)	(2 619)
e) opcje pracownicze	-	776
f) wynagrodzenie z ZUS przesunięcia w płat	(186)	37
g) czynsz od umów leasingu operacyjnego	(265)	-
h) odpisy aktualizujące	3 727	787
i) utworzenie i rozwiązanie rezerw	(969)	1 229
j) odpis na PFRON	276	139
k) darowizny	62	105
l) koszty reprezentacji i reklamy	422	678
m) inne	296	(345)
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk)	1 845	17 897
4. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku:	(1 340)	-
- ulga technologiczna	(1 290)	-
- darowizny	(50)	-
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk) po uwzględnieniu zwiększeń, zaniechań, zwolnień, odliczeń i obniżek podatku	505	17 897
6. Podatek dochodowy według stawki 19%	96	3 401
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	96	3 401
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	96	3 401
- w tym podatek dochodowy od osób prawnych	96	3 401

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW:	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	588	(341)
Podatek dochodowy odroczony, razem	588	(341)

Ulga technologiczna

W rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2012 zmniejszono podstawę opodatkowania o kwotę 1 290 tys. zł z tytułu wydatków na nabycie nowych technologii. Do odliczenia w przyszłości od podstawy opodatkowania z tego tytułu pozostała jeszcze kwota 1 223 tys. zł. Na te przyszłe korzyści utworzono aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 232 tys. zł.

NOTA 27

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy spółki	1 598	13 718
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	22 067	21 790
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,07	0,63
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. szt.)	22 067	22 200
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	0,07	0,62

Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) został obliczony poprzez podzielenie wyniku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku obrotowym.

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 28

Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych różni się od bilansowej zmiany wartości zobowiązań o kwotę 2 294 tys. zł w związku z wykazaniem zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 427 tys. zł oraz z tytułu zapłaconego podatku dochodowego w kwocie 1 867 tys. zł.

W przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych występuje różnica pomiędzy bilansową zmianą środków pieniężnych a sumą przepływów pieniężnych – różnica wynika z odsetek naliczonych od lokat wykazywanych w środkach pieniężnych w kwocie 128 tys. zł.

NOTA 29

Wyjaśnienie różnicy pomiędzy zmianą bilansową pozycji inwestycje utrzymane do terminu wymagalności a zmianą wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych:

	31.12.2012	31.12.2011	Zmiana
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	6 513	20 402	13 889
Lokaty o terminie wymagalności powyżej 3 miesięcy			
- w artosć nominalną lokaty	6 500	20 368	13 868
- wycena lokaty na koniec okresu	13	34	21

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w przepływach z działalności inwestycyjnej w pozycji Inne wydatki inwestycyjne wykazano kwotę 6 500 tys. zł z tytułu założonych lokat o terminie wymagalności powyżej 3 miesięcy, a w pozycji inne wpływy inwestycyjne wykazano kwotę 20 368 tys. zł wynikającą z wpływu środków pieniężnych z tytułu likwidacji lokat o terminie wymagalności powyżej 3 miesięcy.

POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 30

PODZIAŁ ZYSKU NETTO JEDNOSTKI ZA ROK OBROTOWY

Zarząd TIM S.A. na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy TIM S.A. zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok 2012 zamierza złożyć wniosek o przeznaczeniu zysku netto wypracowanego w 2012 roku na dywidendę dla akcjonariuszy.

NOTA 31

Struktura zatrudnienia w Grupie Kapitałowej TIM w 2012 w przeliczeniu na pełne etaty	
Zarząd	5
Pracownicy Pionu Handlowego	275
Pracownicy Pionu Operacyjnego	66
Pracownicy Wydziałów Wspomagających	26
Razem	372

NOTA 32

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto Członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 (w zł)	
Wieczorkowski Krzysztof	22 500
Dzik Grzegorz	15 000
Koelner Radosław	5 000
Kusz Andrzej	15 000
Nowjalis Piotr	10 000
Marek Świątoń	-
Razem	67 500

NOTA 33

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto Członkom Zarządu jednostki dominującej w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 (w zł)	
Folta Krzysztof	575 198
Piekarczyk Artur	421 322
Posadzy Maciej	426 094
Razem	1 422 614

II. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

1. Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa Kapitałowa TIM (zwana dalej: „Grupą Kapitałową” lub „Grupą”) składała się z jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej konsolidowanej metodą pełną. Jednostką dominującą Grupy jest TIM S.A. (zwana dalej: „Jednostką dominującą”, „Spółką” lub „Emitentem”).

Jednostki Grupy Kapitałowej TIM nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Spółka TIM S.A. z siedzibą w Siechnicach przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 24 prowadzi działalność gospodarczą od 25 listopada 1987 roku. W początkowej fazie rozwoju Spółka prowadziła działalność pod firmą Spółdzielcze Przedsiębiorstwo TIM Sp. z o.o., która na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników zmieniła formę prawną na TIM Spółka Akcyjna.

W dniu 17 maja 1994 TIM S.A. została wpisana do rejestru handlowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy w dziale B pod numerem 4652.

W dniu 10 grudnia 2001 TIM S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000022407 prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VI Gospodarczy.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 930339253.

Siedziba Spółki mieści się w Siechnicach przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 24.

Czas trwania Jednostki dominującej jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż artykułów elektrotechnicznych na rynku polskim.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2012 roku wchodził:

Funkcja w Zarządzie	Skład
Prezes Zarządu	Krzysztof Folta
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Handlu	Artur Piekarczyk
Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Operacyjnych	Maciej Posadzy

W dniu 23 stycznia 2013 roku Rada Nadzorcza TIM S.A. rozszerzyła skład Zarządu TIM S.A. o dodatkową osobę – Panią Annę Słobodzian-Puła, która pełniła będzie funkcję Członka Zarządu TIM S.A.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2012 roku wchodził:

Funkcja w Radzie Nadzorczej	Skład
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Krzysztof Wieczorkowski
Członkowie Rady Nadzorczej	Grzegorz Dzik
	Andrzej Kusz
	Piotr Nowjalis
	Marek Świętoń

W dniu 29 czerwca 2012 roku Pan Radosław Koelner złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej TIM S.A. Na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy TIM S.A. z dnia 29 czerwca 2012 roku w miejsce Pana Radosława Koelnera powołany został Pan Marek Świętoń.

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

2. Struktura Grupy Kapitałowej

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Charakter powiązania z TIM S.A.	Akcjonariusze	Metoda konsolidacji
	TIM S.A.	Siechnice	jednostka dominująca	16,6% Krzysztof Folta 13,5% Krzysztof Wieczorkowski 69,9% pozostali akcjonariusze	
1.	ROTOPINO.PL S.A. 1)	Bydgoszcz	jednostka zależna	74,1% TIM S.A.	pełna

1) W dniach 7-9 maja 2012 roku TIM S.A. nabyła 60.640 akcji ROTOPINO.PL S.A. po średniej cenie 2,70 zł za jedną akcję. W dniu 29 maja 2012 roku TIM S.A. nabyła 1.000.000 akcji ROTOPINO.PL S.A. za cenę 2,90 zł za jedną akcję. Ponadto w dniu 25 września 2012 roku TIM S.A. nabyła 1.000.000 akcji ROTOPINO.PL S.A. za cenę 2,90 zł za jedną akcję. W następstwie ww. transakcji, wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania liczba posiadanych przez TIM S.A. akcji ROTOPINO.PL S.A. wyniosła 7.410.640 akcji, co stanowi 74,1 % kapitału zakładowego ROTOPINO.PL S.A., dających prawo do 7.410.640 głosów na Walnym Zgromadzeniu ROTOPINO.PL SA, co stanowi udział w wysokości 74,1 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu ROTOPINO.PL S.A.

3. Format oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”),
- przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259).
- Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694, z późn. zm.) w sprawach nie uregulowanych przez MSR i MSSF

Format skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku składa się z:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych),
- danych objaśniających,
- pozostałych informacji dodatkowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną Spółki.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2011.

Zarząd Spółki TIM S.A. zatwierdził sprawozdanie finansowe za rok 2012 do publikacji dnia 20 marca 2013 roku.

Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

Założenie kontynuacji działalności Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie finansowe Grupy oraz Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji

działalności przez Emitenta lub jego spółki zależne w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Korekty wynikające z zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W opinii biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego TIM S.A. za rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku oraz za lata poprzednie nie wystąpiły zastrzeżenia, które powodowałyby konieczność dokonania korekt w przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz w prezentowanych danych porównywalnych.

Zmiany zasad rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie zasady rachunkowości stosowane podczas sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2011, które miałyby istotny wpływ na przedstawione sprawozdanie finansowe.

4. Opis istotnych zasad rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Grupa analizuje zmiany MSR pod kątem działalności wszystkich Spółek z Grupy Kapitałowej i dokonuje aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości zgodnie ze zmianami w MSR.

Informacje o standardach i interpretacjach, które zostały zastosowane od 1 stycznia 2012 roku:

Następujące standardy, zmiany w standardach lub interpretacje przyjęte przez Unię Europejską zostały zastosowane przez Grupę na dzień 1 stycznia 2012 roku:

- a) Zmiany do MSSF 7 "Instrumenty finansowe: ujawnienia - Ujawnianie informacji o transferach aktywów finansowych",
- b) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”.

Przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji sprawozdań finansowych.

Zmiany w standardach ogłoszone na 31 grudnia 2012 roku, a które nie weszły w życie:

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- a) **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską;

Standard został wydany jako część kompleksowego przeglądu rachunkowości instrumentów finansowych. Nowy standard jest mniej kompleksowy w porównaniu z bieżącymi wymogami i zastąpi MSR 39 "Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena". Nowy standard będzie dotyczył wyłącznie zasad klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych.

- b) **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”**. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

Standard określa zasady prezentacji i przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli jednostka kontroluje jedną lub więcej innych jednostek. MSSF opiera się na obowiązujących zasadach kreślących pojęcie kontroli jako czynnika decydującego, czy jednostka powinna być uwzględniona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spółki dominującej. Standard zawiera dodatkowe wytyczne, pomocne w ustaleniu występowania kontroli, gdy jest to trudne do oceny.

- c) **Zmiany do MSR 27 “Jednostkowe sprawozdania finansowe”**. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską i mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

Standard zawiera wymogi w zakresie prezentacji oraz ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, zależnych oraz we wspólnych przedsięwzięciach.

- d) **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach”.** Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską i mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Standard dotyczy rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. Określa również wymogi stosowania metody praw własności w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych oraz we wspólnych przedsięwzięciach.
- e) **MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”.** Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Standard przewiduje bardziej realistyczne odzwierciedlenie wspólnych porozumień, koncentrując się na prawach i porozumień, a nie na ich formie prawnej. Standard porządkuje nieścisłości w sprawozdawczości wspólnych porozumień poprzez wprowadzenie jednolitej metody księgowania udziałów we wspólnych kontrolowanych jednostkach.
- f) **MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”.** Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Standard jest nowym, kompleksowym zbiorem przepisów określającym wymogi ujawniania informacji dla wszystkich form udziałów w innych podmiotach, w tym dla spółek zależnych, wspólnych przedsięwzięć, jednostek stowarzyszonych i innych jednostek nie konsolidowanych.
- g) **MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”.** Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Standard określa ramy dla pomiaru wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Standard nie określa, kiedy składnik aktywów, zobowiązanie czy posiadane własne instrumenty kapitałowe wycenia się w wartości godziwej. Przeciwnie, wyceny i ujawniania wymagane przez standard stosuje się wtedy, gdy inne standardy wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej.
- h) **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”.** Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską i mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.
- Standard ułatwia użytkownikom sprawozdań finansowych zrozumienie jak programy określonych świadczeń wpływają na sytuację finansową jednostki, wyniki finansowe i przepływy pieniężne.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych zmian na sytuację finansową oraz wyniki Grupy.

4.1 Jednolity opis istotnych zasad rachunkowości

4.1.1 Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe Jednostki dominującej oraz jednostki zależnej, kontrolowanej przez TIM S.A. i konsolidowanej metodą pełną.

Jednostka zależna podlega konsolidacji metodą pełną poprzez zsumowanie poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania jednostki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą nabytej części tych aktywów i zobowiązań oraz ceną przejęcia powoduje powstanie wartości firmy, która jest wykazywana w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

W transakcjach z udziałowcami mniejszościowymi, udziałowcy Ci traktowani są jako udziałowcy zewnętrzni, wszelkie nabycia wpływają na kapitał skonsolidowany, a zbycia odnoszone są w wynik.

Wartość firmy jednostek zależnych

Wartość firmy jednostek zależnych ustala się jako nadwyżkę przekazanej sprzedającemu zapłaty nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych na dzień przejęcia kontroli.

Wartość firmy jednostek zależnych nie jest amortyzowana, podlega ona testowi na utratę wartości. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartość firmy prezentowana jest według ceny nabycia pomniejszonej o łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartość firmy jest testowana przynajmniej raz w roku pod kątem utraty wartości i wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy nie są odwracane.

Zyski i straty ze zbycia jednostki uwzględniają wartość bilansową wartości firmy, dotyczącą sprzedanej jednostki.

Na dzień bilansowy Grupa TIM dokonuje testów weryfikujących wartość bilansową wartości firmy.

Zasady sporządzania sprawozdania jednostkowego

Jednostkowe sprawozdania finansowe jednostki powiązanej objętej konsolidacją zostało sporządzone za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki dominującej i w istotnych aspektach z zastosowaniem jednolitych zasad rachunkowości w tym zasad wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów. Zasady te zostały opisane poniżej.

4.1.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne obejmują aktywa, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych, ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,
- znany jest sposób w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Grupa ustala okresy amortyzacji i roczne stawki amortyzacji uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych rozkładając je równomiernie na przestrzeni oszacowanego okresu ich użytkowania metodą liniową. Metoda amortyzacji wartości niematerialnych nie może być zmieniona w trakcie roku obrotowego. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych wartości początkowej powyżej 3500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

4.1.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne, które funkcjonują jako element środka trwałego. Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Jako odrębne pozycje środków trwałych ujmowane są także istotne komponenty, także o charakterze niematerialnym

W momencie nabycia, Grupa wycenia środki trwałe według ceny nabycia powiększonej o poniesione koszty:

- przygotowania miejsca (użytkowania składnika aktywów),
- profesjonalne usługi na przykład architektów i inżynierów,
- opłaty notarialne i podatek od czynności cywilnoprawnych związane z tym zakupem,
- prowizje i odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe od odsetek (nie kapitalizuje się różnic kursowych od rat kapitałowych); jeśli środki trwałe zakupiono płacąc weksłami, zawierającymi dyskonto, to dyskonto traktuje się jak odsetki,

- podatek VAT nie podlegający odliczeniu,
- cło, podatek akcyzowy,
- koszty transportu, załadunku i rozładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, prób, rozruchu technicznego (energia, surowce, płace itp.),
- nadzór autorski,
- oraz skorygowana o szacowane koszty demontażu danego środka trwałego, a także koszty renowacji miejsca użytkowania.

Grupa aktywuje koszty finansowania zewnętrznego rzeczowych aktywów trwałych, które są ponoszone w trakcie ich budowy, montażu, aż do momentu oddania do użytkowania.

Grupa sama podejmuje decyzję co zaliczać będzie do rzeczowych aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Kryterium podstawowe to istotność oraz związek z przyszłymi przychodami, jednakże kwota nabycia lub kosztu wytworzenia danego niskocennego środka trwałego nie może przekroczyć 1 500 zł.

Składniki majątku trwałego Grupa TIM klasyfikuje się według następujących zasad:

GRUPA I

Majątek trwały o wartości mniejszej lub równej 1500 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych) objęty jest pozabilansową ewidencją ilościową i zalicza się w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.

Na majątek w grupie I składa się:

- wyposażenie biur, magazynów i pomieszczeń socjalnych
- narzędzia i przyrządy oraz pozostały sprzęt do 1 500 zł.

GRUPA II

Majątek trwały o wartości w przedziale powyżej 1 500 zł do 3 500 zł włącznie (a urządzenia informatyczne w przedziale powyżej 1 500 zł do 5 000 zł włącznie) objęty jest bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i zalicza się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej w ww. przedziale umarzane są jednorazowo, jako aktywa o małym wpływie na sytuację majątkową jednostki w dłuższym okresie.

GRUPA III

Urządzenia informatyczne o wartości początkowej powyżej 5 000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3 500 zł (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęte są bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i amortyzuje się na zasadach obowiązujących dla amortyzacji środków trwałych.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych z grupy III są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu, gdy środek trwały jest dostępny do użytkowania.

METODY I STAWKI AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Stawki amortyzacji dla nowo przyjętych środków trwałych zaliczanych do kluczowych z punktu widzenia działalności spółki amortyzuje się liniowo wg następujących stawek:

- budynki, budowle, place – w przedziale od 2% do 2,5%,
- wózki widłowe w magazynach centralnych – w przedziale od 8% do 10% (10 lat od daty produkcji),
- wózki widłowe w oddziałach handlu – w przedziale od 5,5% do 6,67% (15 lat od daty produkcji),
- regały i trwałe wyposażenie magazynów – w przedziale od 4% do 5%,
- przewijarki, krawężniki, suwnice, taśmociągi ruchome – w przedziale od 5,5% do 6,67%,
- automatyka do sterowania – w przedziale od 8% do 10%,
- samochody osobowe – w przedziale od 25% do 33,3%,
- samochody ciężarowe – w przedziale od 8% do 10%,
- samolot – silnik w przedziale 10% do 12,5%, pozostała część – w przedziale od 4,67% do 6,67%,
- serwery i pozostały sprzęt komputerowy – w przedziale od 15% do 20%.

Grupa ustala okresy amortyzacji i roczne stawki amortyzacji uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych rozkładając ich wartość na przestrzeni oszacowanego okresu ich użytkowania metodą liniową lub degresywną. Metoda amortyzacji środków trwałych nie może być zmieniona w trakcie roku obrotowego.

Okres i metoda amortyzacji podlegają weryfikacji w Spółce na koniec każdego roku obrotowego.

W Spółce późniejsze nakłady zwiększają wartość początkową środka trwałego, gdy stanowią ulepszenie, czyli poprawiają jego wartość użytkową, zwiększającą przyszłe korzyści ekonomiczne. Gdy ze środka trwałego wyodrębniono część składową jako osobny składnik aktywa, to wymiana tej części na nową w ramach remontu stanowi nabycie nowego składnika środków trwałych, w przypadku gdy ta część została całkowicie umorzona. Wszelkie inne nakłady ujmowane są jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

4.1.4 Nieruchomości inwestycyjne

Przez nieruchomości inwestycyjne Grupa rozumie aktywa rzeczowe posiadane dla uzyskiwania przychodów z opłat czynszowych i/lub wzrostu wartości z wyłączeniem nieruchomości zajmowanych przez właściciela lub nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

Na moment nabycia Grupa wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Przy początkowej wycenie uwzględnia się wszelkie koszty bezpośrednio związane z przeprowadzoną transakcją. Cena nabycia lub koszt wytworzenia to kwota zapłaconej gotówki lub jej ekwiwalentów lub też wartość godziwa innej formy zapłaty wniesionej za składnik aktywów w chwili jego zakupu lub wytworzenia. Jeżeli płatność za nieruchomość jest odroczone, jej ceną nabycia będzie równowartość ceny płatnej w gotówce, wszelkie koszty finansowania zewnętrznego będą kosztami finansowymi danego okresu. Różnica między ceną gotówkową a dokonaną płatnością obciąża koszty finansowe w pozycji „odsetki” w okresie trwania zobowiązania/kredytu (odsetki po dacie zakupu nie obciążają inwestycji).

Późniejsze nakłady na nieruchomość inwestycyjną, która została już ujęta w sprawozdaniu finansowym, powinny zwiększyć jej wartość bilansową, jeżeli prawdopodobne jest, że w wyniku poniesienia tych nakładów Grupa uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tą nieruchomością wyższe niż pierwotnie oszacowane korzyści. Przy ustalaniu nakładów, które powinny zwiększyć należy się kierować dodatkowymi ograniczeniami zawartymi w MSR 40 pkt. 19-23.

Grupa na dzień bilansowy wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o zakumulowaną amortyzację oraz zakumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Okres, metoda amortyzacji oraz odpis z tytułu utraty nieruchomości inwestycyjnej podlegają weryfikacji wg takich samych zasad jak środki trwałe, które zostały opisane w punkcie 3.1.3.

Nieruchomości inwestycyjne amortyzuje się metodą liniową. Przyjęta stawka amortyzacji winna uwzględniać okres ekonomicznej użyteczności danej nieruchomości. Zmiana stawek winna być dokonywana na zasadach opisanych w odniesieniu do środków trwałych w punkcie 3.1.3. Wartość amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych odnosi się w rachunku zysków i strat do pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

4.1.5 Zapasy

Zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w normalnym toku działalności gospodarczej, znajdujące się w toku produkcji lub przeznaczone na sprzedaż w postaci materiałów, bądź materiały pomocnicze przeznaczone do zużycia w produkcji lub w związku ze świadczeniem usług.

Zapasy wykazuje się według cen nabycia / kosztów wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto (równych cenom sprzedaży pomniejszonym o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku). W razie wzrostu wartości zapasów, w odniesieniu do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących wymagane jest odwrócenie tych odpisów. Grupa prowadzi ewidencję obrotów i stanów poszczególnych rodzajów zapasów przy zastosowaniu metody ilościowo-wartościowej.

Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego ustala się przy zastosowaniu metody ceny średniej ważonej.

Towary na dzień bilansowy wycenione są według średnioważonych cen nabycia netto pomniejszonych o:

- kwoty wynikające z rabatów i upustów oraz innych płatności posprzedażnych uzależnionych m.in. od wielkości zakupów odpowiadających wartości zapasów jakie na koniec okresu pozostawały w magazynach;
- dokonywane odpisy aktualizacyjne.

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych.

Grupa TIM otrzymuje od dostawców rabaty, upusty oraz inne płatności posprzedażne uzależnione m.in. od wielkości zakupów nazywane bonusami (nie obejmuje zwrotu kosztów marketingowych).

W trakcie okresu przychody z tego tytułu ujmowane są jako:

- pozostałe przychody operacyjne (na podstawie wystawionych przez faktur sprzedaży),
- zmniejszenie kosztu własnego sprzedanych towarów na podstawie:
 - faktur korekt wystawionych przez krajowych dostawców,
 - not kredytowych wystawionych przez zagranicznych dostawców,
 - not debetowych wystawionych przez spółki z Grupy dla zagranicznych dostawców.

Na koniec każdego kwartału, w którym spółki z Grupy TIM otrzymały / zarachowały ww. kwoty, w celu zachowania współmierności kosztów z przychodami, dokonywane są w rachunku narastającym od początku korekty polegające na przeksięgowaniu otrzymanych kwot z pozostałych przychodów operacyjnych oraz z kosztu własnego sprzedanych towarów na zmniejszenie:

- wartości sprzedanych towarów o kwotę bonusów odpowiadającą sprzedanym towarom w danym okresie,
- wartości zapasów o kwotę bonusów odpowiadającą wartości zapasów, jakie pozostawały w magazynach Grupy TIM.

Zapasy podlegają przeszacowaniu z tytułu trwałej utraty wartości na dzień bilansowy. Utrata wartości powstaje wówczas, gdy cena sprzedaży jest niższa niż cena zakupu lub koszt wytworzenia.

Odpisów z tytułu utraty wartości dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w podziale na rodzaje zapasów.

Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy jest okres zalegania zapasów w magazynach. Grupa przyjmuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- w TIM S.A.:
 - odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 12 miesięcy;
 - odpis w wysokości 100 % wartości – dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesiące.
- w ROTOPINO.PL S.A.:
 - odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 18 miesięcy,
 - odpis w wysokości 100% wartości - dla towarów zalegających dłużej niż 36 miesięcy.

Odpis jest tworzony jest dla wszystkich grup towarów za wyjątkiem opakowań.

4.1.6 Należności

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Na należności zagrożone, które z dużym prawdopodobieństwem nie zostaną uregulowane po uwzględnieniu posiadanych zabezpieczeń, Spółki z Grupy dokonują odpisu aktualizującego stosując powyższe zasady:

- odpis aktualizujący wartość należności jest tworzony i aktualizowany raz na kwartał,
- odpis aktualizujący na należności, które nie są objęte ubezpieczeniem jest tworzony w wysokości 100% wartości należności w przypadku, gdy którekolwiek ze zobowiązań dłużnika wobec jest przeterminowane powyżej 180 dni. Wówczas odpis jest dokonywany w wysokości całego zobowiązania danego dłużnika wobec Grupy TIM na dzień dokonania odpisu,
- odpis aktualizujący na należności ubezpieczone w firmie ubezpieczającej jest tworzony w wysokości "udziału własnego".

Odpisy aktualizujące odnosi się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (należności handlowe) lub pozostałych kosztów finansowych (np. odsetki za zwłokę), w zależności od rodzaju należności.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Analiza, czy spełnione zostały przesłanki do spisania należności w ciężar odpisu aktualizującego przeprowadzana jest raz na pół roku (przed sporządzeniem półrocznego sprawozdania finansowego i rocznego sprawozdania finansowego).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.1.7 Zobowiązania i rezerwy

Grupa TIM tworzy rezerwy na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować oraz na prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółki nie tworzą rezerw na nagrody jubileuszowe, gdyż regulamin wynagradzania nie zawiera postanowień o wypłacie nagród jubileuszowych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze są tworzone na niewykorzystane urlopy, premie oraz na odprawy dla pracowników których stanowiska są likwidowane. Wartość rezerwy na niewykorzystane urlopy jest aktualizowana na koniec okresu sprawozdawczego (1 miesiąc).

W roku 2012 Grupa oszacowała jaka byłaby kwota rezerwy na odprawy emerytalne. Jest to kwota nieistotna, rezerwa nie została zawiązana.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.1.8 Opodatkowanie

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

4.1.8.1 Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

4.1.8.2 Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie może wykorzystać.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi na dzień bilansowy.

4.1.9 Przychody ze sprzedaży

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży obejmują zaliczone do okresu sprawozdawczego wielkości sprzedaży towarów, usług i materiałów zafakturowanym odbiorcom. Przychody ze sprzedaży są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne odpisy i należny podatek od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- scedowania przez spółki z Grupy funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją;
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

Na koniec każdego kwartału, w którym spółka z Grupy TIM ujęła przychody ze sprzedaży towarów, obliczany jest w rachunku narastającym od początku roku dodatkowy rabat dla klientów uzależniony od wartości obrotów. Rezerwa pomniejszająca wartość przychodów ze sprzedaży naliczana jest z uwzględnieniem szacunku rocznych obrotów klientów oraz przy założeniu spełnienia dodatkowych warunków określonych w umowach.

4.1.10 Świadczenia oparte na akcjach

Płatności w formie akcji na rzecz pracowników wyceniane są w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień przyznania.

Wartość godziwa określona na dzień przyznania płatności regulowanych akcjami odnoszona jest w koszty przez okres nabycia praw, w oparciu o dokonane przez TIM S.A. szacunkowe obliczenia akcji, które ostatecznie zostaną nabyte.

Zgodnie z uchwałą WZA z dnia 16.06.2009 warranty nie wykorzystane w poprzednich latach przechodzą na kolejne lata i są możliwe do wykorzystania przyszłości jednak nie później niż do 31.12.2013. Ponieważ w wyniku uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy czas w którym możliwe będzie nabywanie i wykonywanie warrantów uległ wydłużeniu konieczne było przejście na metodę wyceny opcji, która pozwala uwzględniać przewidywany kurs instrumentu bazowego w okresie wykonywania opcji. W związku z powyższym spółka zmieniła metodę wyceny wartości godziwej warrantów.

1. Spółka przeszła z wyceny modelem Black'a –Scholes'a na wycenę metodą drzewa dwumianowego.
2. Wartość transzy warrantów 2008 i 2009 wyliczona przy wykorzystaniu modelu Black'a – Scholes'a wynosi 4 400 tys. zł, natomiast według modelu drzewa dwumianowego wynosi 4 664 tys. zł. Do dnia 31.12.2009 z transzy warrantów z 2008 i 2009 spółka rozliczyła 3 112 tys. zł.
3. Z uwagi zmianę warunków programu dokonaną w połowie roku 2009, Spółka nie dokonywała korekty lat ubiegłych, a powstałą różnicę 1 552 tys. zł postanowiła rozliczać metodą liniową w latach 2010 do 2012.
4. Zgodnie z regulaminem programu motywacyjnego zamiana warrantów za dany rok na akcje będzie mogła nastąpić najwcześniej po upływie 12 m-cy od daty zakończenia roku programu motywacyjnego, za który osoba uprawniona nabyła warranty. W pierwotnych szacunkach przyjęto, że warunki programu motywacyjnego spełnią się w roku 2011, co spowodowało rozpisanie kosztów do roku 2012. Ponieważ warunki programu motywacyjnego spełniły się w roku 2010 całą nieujętą kwotę programu motywacyjnego 1 552 tys. zł podzielono na lata 2010 i 2011 w równych ratach po 776 tys. zł. Tym sposobem do dnia 31.12.2011 r. Spółka rozliczyła kwotę 4 664 tys. zł.

III. INFORMACJA DODATKOWA

1. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH OKRESACH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES

	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2012
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	2 306	3 676	2 529	3 453
Odpis aktualizujący w wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	827	2 907	2 371	1 363
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	1 479	769	158	2 090
II. Aktywa na podatek odroczony	2 200	2 230	2 175	2 255
III. Rezerwa na podatek odroczony	4 001	3 039	2 396	4 644
IV. Rezerwa na przyszłe zobowiązania	2 122	4 922	5 877	1 167
V. Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	-	-

W roku 2012 Grupa zmieniła zasady dokonywania odpisów aktualizujących zapasy w celu lepszego odzwierciedlenia utraty wartości zapasów. Zasady kalkulacji odpisów aktualizujących wartość zapasów zostały opisane szczegółowo w pkt 4.1.5 Opisu istotnych zasad rachunkowości Grupy w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

2. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO, PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIESTANDARDOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WPŁYW.

W roku 2012 TIM S.A. nabył 2 060 640 akcji Rotopino.pl S.A. o łącznej wartości 5 965 tys. zł, które stanowią 20,6% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu ROTOPINO.PL S.A. Transakcje skutkowały zmianą wartości kapitałów przypadających udziałowcom niesprawującym kontroli o kwotę 3 889 tys. zł, kapitału zapasowego o kwotę 2 076 tys. zł oraz wydatkiem gotówki w kwocie 5 965 tys. zł. W roku 2011 TIM S.A. nabył 53,5% ROTOPINO.PL S.A. za kwotę 15 515 tys. zł.

3. ZMIANY W ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, KTÓRE WYSTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2011.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku w Grupie TIM nie wystąpiły zmiany w zobowiązaniach warunkowych.

4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Stan na 31.12.2012 r.

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Region Zachodni	189 630	153 398	36 232						
Region Centralny	77 084	61 017	16 067						
Region Południowy	72 826	59 276	13 550						
Sprzedaż internetowa i elektronarzędzi	26 409	21 714	4 695						
Pozostałe segmenty	-	-	-						
Razem segmenty	365 949	295 405	70 544						
Razem	365 949	295 405	70 544	576	2 139	338	2 377	649	1 728

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Region Zachodni: Oddział Sprzedaży Głogów, Jelenia Góra, Kłodzko, Konin, Legnica, Leszno, Nysa, Poznań, Szczecin, Wałbrzych, Wrocław, Zielona Góra

Region Centralny: Oddział Sprzedaży Bydgoszcz, Gdańsk, Gdynia, Inowrocław, Lublin, Radom, Toruń, Warszawa, Włocławek

Region Południowy: Oddział Sprzedaży Kalisz, Katowice, Łódź, Opole, Ostrów, Rudy, Siemianowice Śl., Sieradz

Sprzedaż internetowa elektronarzędzi: dotyczy głównie sprzedaży realizowanej przez spółkę Rotopino.pl S.A.

Stan na 31.12.2011 r.

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Region Zachodni	215 110	170 414	44 696						
Region Centralny	95 087	75 476	19 611						
Region Południowy	79 081	63 033	16 048						
Sprzedaż internetowa elektronarzędzi	7 076	5 741	1 335						
Pozostałe segmenty	-	-	-						
Razem segmenty	396 354	314 664	81 690						
Razem	396 354	314 664	81 690	15 473	1 796	337	16 932	3 060	13 872

Region Zachodni: Oddział Sprzedaży Głogów, Jelenia Góra, Kłodzko, Konin, Legnica, Leszno, Nysa, Poznań, Szczecin, Wałbrzych, Wrocław, Zielona Góra

Region Centralny: Oddział Sprzedaży Bydgoszcz, Gdańsk, Gdynia, Inowrocław, Lublin, Radom, Toruń, Warszawa, Włocławek

Region Południowy: Oddział Sprzedaży Kalisz, Katowice, Łódź, Opole, Ostrów, Rudy, Siemianowice Śl., Sieradz

Sprzedaż internetowa elektronarzędzi: dotyczy głównie sprzedaży realizowanej przez spółkę Rotopino.pl S.A.

Wyniki działalności poszczególnych dywizji są regularnie przeglądane przez Zarząd TIM S.A. i na podstawie oceny wyników osiąganych przez poszczególne dywizje podejmowane są w spółce decyzje gospodarcze.

5. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Na przestrzeni wielu lat w I półroczu realizowane było ok. 40% wartości sprzedaży rocznej, a w II półroczu ok. 60%. W roku 2012 w I półroczu Jednostka dominująca zrealizowała ok. 46,8% a w II półroczu 53,2% sprzedaży rocznej.

6. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku spółki Grupy Kapitałowej TIM nie udzielały kredytów, pożyczek i gwarancji.

7. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ W CIĄGU OKRESU ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI

W dniu 13 września 2011 roku, TIM S.A. nabyła 2,5 mln akcji spółki ROTOPINO.PL S.A. (dawniej Marketeo.com S.A.) o wartości nominalnej 0,10 zł każda co stanowiło 34,96% kapitału akcyjnego spółki. Na dzień przejęcia spółka ROTOPINO.PL S.A. była 100% akcjonariuszem spółki Narzedzia.pl S.A. Cena zakupu powyższych akcji wyniosła 7,25 mln zł. Udziały w całości zostały zakupione za gotówkę. Jednocześnie na mocy tej samej umowy spółka ROTOPINO.PL S.A. złożyła TIM S.A. ofertę nabycia 2.850.000 akcji nowej emisji – serii C ROTOPINO.PL S.A. o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, za cenę 2,90 zł za jedną akcję, a TIM S.A. przyjęła wyżej wymienioną ofertę. W wyniku obu wyżej wymienionych transakcji TIM S.A. posiadała łącznie 5,35 mln akcji ROTOPINO.PL S.A., które uprawniały TIM S.A. do 53,5 % ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu ROTOPINO.PL S.A. Zgodnie z umową inwestycyjną objęci kontroli w rozumieniu MSSF 3 nastąpiło w dniu 1 października 2011 roku.

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z ww. umową TIM S.A. może wezwać OPONEO S.A. do sprzedaży reszty akcji, a OPONEO S.A. w przypadku takiego wezwania ma obowiązek je sprzedać (symetrycznie: OPONEO S.A. może po upływie analogicznego okresu wezwać TIM S.A. do zakupu ww. akcji). Konstrukcja opcji zawartej w umowie nabycia powoduje, że o ile doszłoby do jej realizacji, to należy spodziewać się, że będzie ona zrealizowana w wartości zbliżonej do wartości godziwej. W związku z tym Grupa szacuje, że wartość samej opcji będzie równa zero lub będzie zbliżona do zera.

Poniżej przedstawiono wartość aktywów netto ROTOPINO.PL S.A. na dzień objęcia kontroli.

1) na dzień przejęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki ROTOPINO.PL S.A. (nie stwierdzono zobowiązań warunkowych na dzień przejęcia, które wymagałyby ujęcia):

AKTYWA (wartość bilansowa)	01.10.2011	AKTYWA (wartość godziwa)	01.10.2011
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	2 073	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	6 618
1. Wartości niematerialne	-	1. Wartości niematerialne	4 545
2. Rzeczowe aktywa trwałe	17	2. Rzeczowe aktywa trwałe	17
3. Aktywa finansowe	2 020	3. Aktywa finansowe	2 020
4. Aktywo na podatek odroczone	36	4. Aktywo na podatek odroczone	36
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	9 021	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	9 021
1. Zapasy	-	1. Zapasy	-
2. Należności krótkoterminowe	8 268	2. Należności krótkoterminowe	8 268
3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	384	3. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	384
4. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	366	4. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	366
5. Rozliczenia międzyokresowe	3	5. Rozliczenia międzyokresowe	3
Aktywa razem – suma I+II	11 094	Aktywa razem – suma I+II	15 639
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	864
1. Rezerwa na podatek odroczone	-	1. Rezerwa na podatek odroczone	864
II. Zobowiązania krótkoterminowe	45	II. Zobowiązania krótkoterminowe	45
Zobowiązania razem – suma I+II	45	Zobowiązania razem – suma I+II	909

2) na dzień przejęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki Narzedzia.pl S.A. (nie stwierdzono zobowiązań warunkowych na dzień przejęcia które wymagałyby ujęcia):

AKTYWA (wartość bilansowa)	01.10.2011	AKTYWA (wartość godziwa)	01.10.2011
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	303	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	4 238
1. Wartości niematerialne	29	1. Wartości niematerialne	3 964
2. Rzeczowe aktywa trwałe	245	2. Rzeczowe aktywa trwałe	245
3. Aktywa finansowe	-	3. Aktywa finansowe	-
4. Aktywo na podatek odroczone	29	4. Aktywo na podatek odroczone	29
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	12 889	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	12 889
1. Zapasy	2 823	1. Zapasy	2 823
2. Należności krótkoterminowe	2 088	2. Należności krótkoterminowe	2 088
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	7 976	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	7 976
4. Rozliczenia międzyokresowe	2	4. Rozliczenia międzyokresowe	2
Aktywa razem – suma I+II	13 192	Aktywa razem – suma I+II	17 127
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	747
1. Rezerwa na podatek odroczone	-	1. Rezerwa na podatek odroczone	747
II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 749	II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 749
Zobowiązania razem – suma I+II	10 749	Zobowiązania razem – suma I+II	11 496

Zgodnie z wiedzą Jednostki dominującej na dzień przejęcia kontroli nie istniały istotne określone w umowach przepływy pieniężne, których wpływu nie można było oczekiwać.

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

W dniu 1 grudnia 2011 roku nastąpiło połączenie spółek Narzędzia.PL S.A. oraz Marketeo S.A. oraz nastąpiła zmiana nazwy na ROTOPINO.PL S.A.

a) Przekazana zapłata	15 515
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto*	18 341
c) Kapitały udziałowców nie sprawujących kontroli	8 528
Wartość firmy (a-b+c)	5 702

* Z wartości godziwej zostały wyeliminowane udziały (posiadane na dzień przejęcia) przez ROTOPINO.PL S.A. w spółce Narzędzia.PL S.A. o wartości 2 020 tys. zł.

Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem ostatecznym. Zgodnie z MSSF 3 par. 49 Grupa dokonała przekształcenia danych porównywalnych na 31 grudnia 2011 roku, które zostało zaprezentowane poniżej:

AKTYWA		31.12.2011 (przed zmianami)	31.12.2011 (po zmianach)
I.	Aktywa trwałe	111 816	116 621
1.	Wartość firmy	9 377	5 702
2.	Pozostałe wartości niematerialne	10 183	18 663
II.	Aktywa obrotowe	176 503	176 503
Aktywa razem (suma I+II)		288 319	293 124

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		31.12.2011 (przed zmianami)	31.12.2011 (po zmianach)
I.	Razem kapitał własny	210 796	213 990
1.	Kapitał własny jednostki dominującej	205 308	205 308
2.	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli	5 488	8 682
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 390	4 001
1.	Rezerwa na podatek odroczone	2 390	4 001
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	75 133	75 133
Pasywa razem (suma I+III)		288 319	293 124

Zgodnie z MSSF 3 TIM S.A. dokonał wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań ROTOPINO.PL S.A. do wartości godziwej na dzień przejęcia. Po dokonanej analizie składników majątku i zobowiązań ROTOPINO.PL S.A. zidentyfikowano następujące możliwe do wyceny elementy:

- Autorskie Prawa Majątkowe – stanowią zbiór nazw sklepów internetowych wraz z domenami i oznaczeniami graficznymi,
- Oprogramowanie – spersonalizowane oprogramowanie przeznaczone do zarządzania sklepami internetowymi.

Wycena została sporządzona przez wyspecjalizowany podmiot CMT Advisory Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Towarowej 35. Z uwagi na charakter zidentyfikowanych aktywów oraz fakt wykorzystywania ich do prowadzenia działalności, której głównym przedmiotem jest prowadzenie sklepów internetowych przyjęto, że zidentyfikowane wartości niematerialne i prawne mają nieokreślony czas użytkowania. W związku z tym, Grupa nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych tych aktywów. Spółka na dzień bilansowy przeprowadziła test na utratę wartości zidentyfikowanych aktywów, który nie wykazał utraty wartości.

Transakcje, które miały miejsce po objęciu kontroli nad ROTOPINO.PL S.A.

W dniach 7-9 maja 2012 r. TIM S.A. nabyła 60.640 akcji ROTOPINO.PL S.A. po średniej cenie 2,70 zł za jedną akcję. W dniu 29 maja 2012 roku TIM S.A. nabyła 1.000.000 akcji ROTOPINO.PL S.A. za cenę 2,90 zł za jedną akcję. Ponadto w dniu 25 września 2012 r. TIM S.A. nabyła 1.000.000 akcji ROTOPINO.PL S.A. za cenę 2,90 zł za jedną akcję. W następstwie ww. transakcji, wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania liczba posiadanych przez TIM S.A. akcji ROTOPINO.PL S.A. wyniosła 7.410.640 akcji, co stanowi 74,1% kapitału zakładowego ROTOPINO.PL S.A., dających prawo do 7.410.640 głosów na Walnym Zgromadzeniu ROTOPINO.PL S.A., co stanowi udział w wysokości 74,1% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu ROTOPINO.PL S.A. W wyniku rozliczenia opisanych powyżej transakcji zmianie uległa wartość udziałów niekontrolujących o kwotę 3 889 tys. zł oraz wartość kapitału zapasowego o kwotę 2 076 tys. zł.

8. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku spółki Grupy TIM nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

Dodatkowo z uwagi na występujące, poniżej opisane, powiązania osobowe pomiędzy podmiotami:

- 1) ELEKTROTIM S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
- 2) SONEL S.A. z siedzibą w Świdnicy,

Zarząd TIM S.A. podaje do publicznej wiadomości informacje o transakcjach zawartych z ww. podmiotami.

Powiązanie, o którym mowa powyżej, wynika z faktu, iż osoby zarządzające TIM S.A. są członkami organów nadzorujących ww. Spółek oraz posiadają akcje w w/w podmiotach, tj.:

Pan Krzysztof Folta jest Przewodniczącym Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A. oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku posiadał 1.504.364 akcji ELEKTROTIM S.A. (co stanowi udział w kapitale zakładowym w wysokości 15,10%) 2.924.268 akcji SONEL S.A. (co stanowi udział w kapitale zakładowym w wysokości 20,88%),

Pan Maciej Posadzy, Wiceprezes Zarządu TIM S.A., Dyrektor ds. Operacyjnych, jest Członkiem Rady Nadzorczej SONEL S.A. oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku posiadał 4.520 akcji SONEL S.A. (co stanowi udział w kapitale zakładowym w wysokości 0,032 %).

Dane zbiorcze przedstawia poniższa tabela:

01.01.2012 – 31.12.2012	Kluczowe kierownictwo	Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi (wymienionymi powyżej)
Zakup towarów	-	1 900
Sprzedaż towarów	-	2 795
Zakup usług	-	-
Sprzedaż usług	-	-
Pozostałe zakupy	-	110
Pozostała sprzedaż	-	50
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	-
Należności, z wyjątkiem pożyczek	-	1 199
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	-	302
Należności z tytułu pożyczek	-	-
Zobowiązania z tytułu pożyczek	-	-

Wszystkie ww. transakcje dokonane zostały na warunkach rynkowych.

9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ NIETYPOWYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH RYNKOWYCH

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku spółki Grupy Kapitałowej TIM nie zawierały transakcji nietypowych z podmiotami powiązanymi.

10. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku nie wszczęto żadnych postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, ani organem administracji państwowej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których wartość stanowi 10% wartości kapitałów własnych Spółki.

11. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU, A MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA TO SPRAWOZDANIE

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

IV. PODPISY

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
20.03.2013	Krzysztof Folta	Prezes Zarządu	
20.03.2013	Artur Piekarczyk	Wiceprezes Zarządu Dyrektor ds. Handlu	
20.03.2013	Maciej Posadzy	Wiceprezes Zarządu Dyrektor ds. Operacyjnych	
20.03.2013	Anna Słobodzian – Puła	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
20.03.2013	Jolanta Wróbel	Główny Księgowy	