

TIM SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Siechnice 20.03.2013

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE OGÓLNE NA TEMAT SPÓŁKI	3
II. SRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	14
IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	15
V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	17
VII. INFORMACJE DODATKOWE	35

I. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

Spółka TIM S.A. z siedzibą w Siechnicach przy ul. 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.

Aktualne akta Spółki są przechowywane w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia –Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy KRS.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 930339253.

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

Czas trwania jednostki 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.

Spółka jest jednostką dominującą i sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

1. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W 2012 roku w skład Rady Nadzorczej TIM SA wchodziły następujące osoby:

Krzysztof Wieczorkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Grzegorz Dzik – Członek Rady Nadzorczej,
Radosław Koelner – Członek Rady Nadzorczej do dnia 29.06.2012r.,
Andrzej Kusz – Członek Rady Nadzorczej,
Piotr Nowjalis – Członek Rady Nadzorczej,
Marek Świętoń – Członek Rady nadzorczej od dnia 29.06.2012r.

W 2012 roku w skład Zarządu TIM SA wchodziły następujące osoby:

Krzysztof Folta – Prezes Zarządu,
Artur Piekarczyk – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Handlu,
Maciej Posadzy – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor ds. Operacyjnych.

W dniu 23.01.2013 roku Rada Nadzorcza TIM SA powołała dodatkową osobę w skład Zarządu TIM SA Annę Słobodzian – Puła jako Członka Zarządu TIM SA.

2. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

2.1. Podstawa sporządzenia 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.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

2.2. Format jednostkowego sprawozdania finansowego

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

- 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 20.03.2013 roku.

2.3. Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

2.4. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Przy sporządzeniu sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto ogólne zasady wynikające z MSR i MSSF. W zakresie nieuregulowanym przez MSR sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2.5.1. Opis istotnych zasad rachunkowości

2.5.1.1. Wartości niematerialne

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 jej 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. TIM S.A. nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Spółka 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.

2.5.1.2 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 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, Spółka 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.

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

Spółka 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 TIM S.A. klasyfikuje się według następujących zasad:

GRUPA I

Majątek trwały o wartości mniejszej lub równej 1500 PLN (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 1500 PLN.

GRUPA II

Majątek trwały o wartości w przedziale powyżej 1500 PLN do 3500 PLN włącznie (a urządzenia informatyczne w przedziale powyżej 1500 PLN do 5000 PLN 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 5000 PLN (słownie: pięć tysięcy złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3500 PLN (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)
- regaly + trwałe wyposażenie magazynów – w przedziale od 4% do 5%
- przewijarki, krążkarki, 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 in. sprzęt komputerowy – w przedziale od 15% do 20%

Spółka 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.

2.5.1.3. Prawo wieczystego użytkowania gruntu

Bilansowa wartość nabytego odpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntu została przeszacowana na dzień 01.01.2006 przez niezależnego eksperta .TIM S.A. uznał wartość przeszacowania prawa jako koszt zakładany na dzień wyceny. TIM S.A. nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych tego prawa , gdyż zakłada ,iż okres jego użytkowania jest nieokreślony.

2.5.1.4 . Nieruchomości inwestycyjne

Przez nieruchomości inwestycyjne Spółka 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 Spółka 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 Spółka 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.

Spółka 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 2.5.1.2

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 2.5.1.2. Wartość amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych odnosi się w rachunku zysków i strat do pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

2.5.1.5. Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych wykazuje się w cenie nabycia. Do ceny nabycia zalicza się wydatkowaną gotówkę lub wartość rynkową wkładu rzeczowego (aportu). Pozostałe koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji, takie jak opłaty notarialne, sądowe, podatek od czynności cywilnoprawnych, rozlicza się w koszty okresu, w którym koszty te są ponoszone.

Korekty wartości początkowej dokonuje się na moment powstania przesłanek do utworzenia odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość początkową.

Inwestycje w jednostkach zależnych, włączonych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jak i wyłącznych z konsolidacji, powinny być wykazane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku utraty wartości udziałów, należy zweryfikować też wartości innych aktywów np. udzielonych pożyczek, posiadanych innych papierów wartościowych (np. obligacji), należności handlowych, innych należności).

2.5.1.6. 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. Spółka 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 TIM S.A.
- dokonywane odpisy aktualizacyjne.

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych.

TIM S.A. 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 TIM S.A. 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 TIM S.A. dla zagranicznych dostawców.

Na koniec każdego kwartału, w którym TIM S.A. otrzymał / zarachował 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 TIM S.A .

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.

Spółka przyjmuje następującą zasadę dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów :

- odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 12 miesięcy ;

- odpis w wysokości 100 % wartości – dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesiące.

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

2.5.1.7. 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 , Spółka dokonuje 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 TIM SA jest przeterminowane powyżej 180 dni. Wówczas odpis jest dokonywany w wysokości całego zobowiązania danego dłużnika wobec TIM SA na dzień dokonania odpisu.

- odpis aktualizujący na należności ubezpieczone w firmie ubezpieczającej jest tworzony w wysokości " udziału własnego" TIM S.A.

Odpisy aktualizujące wartość należności związanych z podstawową działalnością operacyjną odnosi się do pozostałych kosztów rodzajowych . W przypadku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość lub odpowiednia część dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość należności i pomniejsza pozostałe koszty rodzajowe (w przypadku należności związanych z podstawową działalnością operacyjną) lub podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych (w przypadku pozostałych należności).

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.

2.5.1.8 Zobowiązania i rezerwy

TIM S.A. 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 .

Spółka nie tworzy 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 Spółka 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.

2.5.1.9. Opodatkowanie

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

2.5.1.10. 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.

2.5.1.11. 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 TIM S.A. 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.

2.5.1.12. 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 (VAT).

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

- przeniesienia z TIM S.A. na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- sędowania przez TIM S.A. 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; oraz
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

.Na koniec każdego kwartału, w którym TIM SA ujął 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.

2.5.1.13. 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 w 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. PLN, natomiast według modelu drzewa dwumianowego wynosi 4 664 tys. PLN. Do dnia 31.12.2009 z transzy warrantów z 2008 i 2009 spółka rozliczyła 3 112 tys. PLN.

3. Z uwagi na zmianę warunków programu dokonaną w połowie roku 2009, Spółka nie dokonywała korekty lat ubiegłych, a powstała różnica 1 552 tys. PLN 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 nieujęta kwota 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 Spółka rozliczyła kwotę 4.664 tys. zł.

2.5.2. Zmiana prezentacji zasad rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie prezentacja zasad rachunkowości.

2.6. Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

2.6.1. Uwzględnienie standardów, zmian w standardach rachunkowości oraz interpretacji w 2012 roku

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

– Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienia - Ujawnianie informacji o transferach aktywów finansowych”

Zmiana precyzuje wymagania w zakresie ujawnień dotyczących transakcji przeniesienia aktywów finansowych.

– Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Zmiana doprecyzowuje zasady grupowania pozycji innych całkowitych dochodów.

Zmiany doprecyzowują zasady grupowania pozycji innych całkowitych dochodów.

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

2.6.2. Standardy oraz interpretacje opublikowane, przyjęte lub będące w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego, pełnego zastosowania następujących standardów oraz interpretacji (już przyjętych lub będących w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską):

– 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.

– 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.

– 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.

– 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.

– 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 porozumieniach, a nie na ich formie prawnej. Standard porządkuje nieścisłości w sprawozdawczości wspólnych porozumień poprzez wprowadzenie jednolitej metody księgowania udziałów we wspólnych kontrolowanych jednostkach.

– 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.

– 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.

– 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 szacowania wpływu powyższych zmian na sprawozdanie finansowe.

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.12.2012	31.12.2011
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		120 772	117 568
	1. Pozostałe wartości niematerialne	1	10 369	10 159
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	78 364	80 011
	3. Nieruchomości inwestycyjne	3	8 128	9 047
	4. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	4	136	552
	5. Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d+5e)		21 568	15 660
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należności		87	144
	5c ₁ . Pożyczki		-	-
	5c ₂ . Należności długoterminowe	5	87	144
	5d. Udziały i akcje w jednostkach		21 481	15 516
	5d ₁ . W jednostkach powiązanych		21 480	15 515
	5d ₂ . W jednostkach pozostałych		1	1
	5e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		-	-
	6. Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe		-	2
	7. Aktywa na podatek odroczony	6	2 207	2 137
	8. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-4)		163 316	162 914
	1. Zapasy	7	54 166	41 985
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		108 576	120 503
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	8	6 513	20 402
	2c. Pożyczki i należności		87 864	99 628
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)	9	87 864	99 628
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		83 984	98 553
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		3 764	850
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		116	225
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	14 199	473
	3. Rozliczenia międzyokresowe	11	574	426
	4. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem (suma I-II)			284 088	280 482

TIM Spółka Akcyjna
 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)

PASYWA		Nota	31.12.2012	31.12.2011
I.	Razem kapitał własny (1-11)		193 635	205 131
	1. Kapitał akcyjny	12	22 199	21 790
	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
	3. Udziały (akcje) własne		-	-
	4. Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	93 037	93 037
	5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	6. Kapitały rezerwowe	14	13 541	-
	7. Fundusz dywidendowy	15	58 738	72 057
	8. Kapitał z opcji pracowniczych	16	4 706	4 706
	9. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-	-
	10. Wynik finansowy za rok obrotowy		1 414	13 541
	11. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		3 029	2 390
	1. Rezerwa na podatek odroczone	17	3 029	2 390
	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)		87 424	72 961
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	18	-	1 757
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	82 409	59 278
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	18	2 080	6 795
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	1 867
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18	1 238	2 078
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	-
	6. Przychody przyszłych okresów		-	1
	7. Zobowiązania pozostałe	18	546	951
	8. Rezerwy krótkoterminowe	19	1 151	2 101
	9. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
	10. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			284 088	280 482

III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I. Przychody ze sprzedaży	20	341 996	389 278
1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		341 996	389 278
a) przychody ze sprzedaży usług		645	443
II. Koszty działalności operacyjnej:		343 178	375 473
1. Amortyzacja		6 639	4 745
2. Zużycie materiałów i energii		4 338	3 810
3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		1 278	780
4. Usługi obce		25 762	21 692
5. Podatki i opłaty		729	613
6. Wynagrodzenia		22 432	26 170
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		4 604	5 154
8. Pozostałe koszty rodzajowe		3 010	2 357
9. Zmiana stanu produktów		(1 413)	1 229
10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów		275 799	308 923
A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)		(1 182)	13 805
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		3 512	3 207
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		354	50
2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa		-	
3. Inne	21	3 158	3 157
II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym		2 045	1 905
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	
2. Odpisy aktualizujące aktywa		-	
3. Inne	22	2 045	1 905
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A+I-II)		285	15 107
I. Przychody finansowe, w tym:	23	1 767	1 691
1. Odsetki		1 762	1 688
II. Koszty finansowe, w tym	23	104	287
1. Odsetki		24	51
C. Zysk (strata) brutto (B+I-II)		1 948	16 511
I. Podatek dochodowy	24	534	2 970
D. Zysk (strata) netto (C-I)		1 414	13 541
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		1 414	13 541
Zwykły zysk/(strata) netto na jedną akcję:	25		
- z działalności zaniechanej		-	-
- z działalności kontynuowanej		0,06	0,62
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję	25	0,06	0,61

W roku obrotowym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności ani nie przewiduje się w najbliższej przyszłości zaniechania żadnego z obecnych rodzajów działalności Spółki.

Spółka TIM S.A. od 01.01.2010 prezentuje sprawozdanie z całkowitych dochodów w wariantcie porównawczym

TIM Spółka Akcyjna

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)

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2012 - 31.12.2012	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej									
	Kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe 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	13 541	-	205 131
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414	1 414
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414	1 414
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	409	-	-	-	13 541	(13 319)	-	(13 541)	-	(12 910)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(13 319)	-	-	-	(13 319)
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	13 541	-	-	(13 541)	-	-
- emisja akcji	409	-	-	-	-	-	-	-	-	409
Stan na 31 grudnia 2012	22 199	-	-	93 037	13 541	58 738	4 706	-	1 414	193 635

01.01.2011 - 31.12.2011	Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej									
	Kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe 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
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	13 541	13 541
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	13 541	13 541
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	(73 902)	72 057	818	(10 139)	-	(11 166)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(1 845)	-	(10 139)	-	(11 984)
- rozpoznanie udziałowców nie sprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	-	(73 902)	73 902	-	-	-	-
- przeniesienie z tytułu programu opcji	-	-	-	-	-	-	777	-	-	777
- inne	-	-	-	-	-	-	41	-	-	41
- przeniesienie z tytułu programu opcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2011	21 790	-	-	93 037	-	72 057	4 706	-	13 541	205 131

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.01.2012 31.12.2012	01.01.2011 31.12.2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (strata) netto	1 414	13 541
	II. Korekty razem	22 159	401
	1. Amortyzacja	7 315	5 436
	2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 512)	(1 611)
	3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(354)	(50)
	4. Zmiana stanu rezerw	(311)	1 854
	5. Zmiana stanu zapasów	(12 181)	902
	6. Zmiana stanu należności	11 823	(8 579)
	7. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 465	1 858
	8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(218)	(1 029)
	9. Naliczony podatek dochodowy	-	3 314
	10. Zapłacony podatek dochodowy	(1 867)	(2 484)
	11. Inne korekty	(1)	790
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	23 573	13 942
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	23 215	23 336
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	153	221
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	1 268	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 426	1 790
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	1 426	1 790
	- odsetki	1 426	1 790
	4. Inne wpływy inwestycyjne	20 368	21 325
	II. Wydatki	18 502	45 606
	1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 995	9 316
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	42	407
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 965	15 515
	a) w jednostkach powiązanych	5 965	15 515
	- nabycie aktywów finansowych	5 965	15 515
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	3. Inne wydatki inwestycyjne	6 500	20 368
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 713	(22 270)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	409	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
	II. Wydatki	15 097	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
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(14 688)	(11 628)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	13 598	(19 956)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	13 726	(19 956)
	z tytułu odsetek naliczonych od lokat	128	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	473	20 429
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	14 071	473

VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 1A

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE:	31.12.2012	31.12.2011
1. Nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	9 923	7 697
2. Inne wartości niematerialne		327
3. Wartości niematerialne w toku wytwarzania	446	2 135
RAZEM	10 369	10 159

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki i żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Wartości niematerialne i prawne nie stanowią przedmiotu zabezpieczeń zobowiązań.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka 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

NOTA 1B

Stan na 31.12.2012r.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	13 020	984	14 004
b) zwiększenia	4 104	-	4 104
- transfer z wartości niematerialnych w toku wytwarzania	1 689	-	1 689
c) zmniejszenia	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	17 124	984	18 108
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 323	657	5 980
f) amortyzacja za okres	1 878	327	2 205
- zwiększenia	1 878	327	2 205
- amortyzacja okresu bieżącego	1 878	327	2 205
- zmniejszenia	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	7 201	984	8 185
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	9 923	-	9 923

TIM Spółka Akcyjna
 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 31.12.2011r.

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 164	984	8 148
b) zwiększenia	6 795	-	6 795
- nabycie	6 795	-	6 795
c) zmniejszenia	(939)	-	(939)
- likwidacja	(939)	-	(939)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	13 020	984	14 004
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 884	262	5 146
f) amortyzacja za okres	439	395	834
- zwiększenia	666	395	1 061
- amortyzacja okresu bieżącego	666	395	1 061
- zmniejszenia	(227)	-	(227)
- likwidacja	(227)	-	(227)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	5 323	657	5 980
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	7 697	327	8 024

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2012	31.12.2011
a) środki trwałe, w tym:	78 364	80 011
- grunty	7 054	7 054
- budynki i budowle	50 994	52 443
- urządzenia techniczne i maszyny	11 813	11 939
- środki transportu	4 721	4 618
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	3 782	3 957
b) środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	78 364	80 011

NOTA 2B

Stan na 31.12.2012

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	8 913	6 236	102 770
b) zwiększenia	-	506	1 821	742	126	3 195
- nabycie	-	464	1 821	742	126	3 153
- transfer ze środków trwałych w budowie	-	42	-	-	-	42
c) zmniejszenia	-	-	(467)	(367)	-	(834)
- zbycie	-	-	(403)	(367)	-	(770)
- likwidacja	-	-	(64)	-	-	(64)
- transfery	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 054	61 072	21 355	9 288	6 362	105 131
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	8 123	8 062	4 295	2 279	22 759
f) amortyzacja za okres:	-	1 955	1 480	272	301	4 008
- zwiększenia	-	1 955	1 947	549	301	4 752
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 955	1 947	549	301	4 752
- zmniejszenia	-	-	(467)	(277)	-	(744)
- sprzedaż	-	-	(403)	(277)	-	(680)
- likwidacja	-	-	(64)	-	-	(64)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	10 078	9 542	4 567	2 580	26 767
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	3 782	78 364

TIM Spółka Akcyjna
 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 31.12.2011r.

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	-	1 334	3 100	-	39	4 473
- nabycie	-	1 334	3 100	-	39	4 473
c) zmniejszenia	(74)	(51)	(92)	(330)	(149)	(696)
- zbycie	(74)	(51)	(20)	(330)	(113)	(588)
- likwidacja	-	-	(72)	-	(36)	(108)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 054	60 566	20 001	8 913	6 236	102 770
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	242	170	3 470
- zwiększenia	-	1 864	1 305	519	307	3 995
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 864	1 305	519	307	3 995
- zmniejszenia	-	(19)	(92)	(277)	(137)	(525)
- sprzedaż	-	(19)	(20)	(277)	(110)	(426)
- likwidacja	-	-	(72)	-	(27)	(99)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	8 123	8 062	4 295	2 279	22 759
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	4 618	3 957	80 011

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2012	31.12.2011
1. Własne	78 364	80 011
2. Używane na podstawie umowy leasingu finansowego		
Środki trwałe bilansowe razem	78 364	80 011

W trakcie prowadzonej działalności gospodarczej Spółka TIM S.A. zawarła umowy dot. leasingu operacyjnego który nie jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Przedmiotem leasingu operacyjnego jest leasing samochodów osobowych. Z tytułu leasingu operacyjnego spółka poniosła w 2012 roku koszty w wysokości 2 738 tys. PLN z tego w formie czynszu zapłacono 2 676 tys. PLN. Na dzień 31.12.2012 spółka posiada 116 samochodów o łącznej wartości początkowej 6 113 tys. PLN. Umowy zostały zawarte w latach 2009 -2012 i dotyczą okresu od 2 do 4 lat.

Środki trwałe nie stanowią przedmiotu zabezpieczeń zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2012 roku Spółka nie posiada umów obligujących ją do zakupu środków trwałych.

NOTA 3

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

NOTA 4

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:	-	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-
8. Wartość netto na koniec okresu	136	552

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 niewykorzystywane są do własnej działalności prowadzonej przez Spółkę. Spółka czerpie korzyści z tej nieruchomości i z tego prawa wyłącznie w formie czynszów. W roku 2011 przychód z tyt. czynszów wyniósł 1 165 tys. PLN, a bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące tej nieruchomości wyniosły 913 tys. PLN. W roku 2012 przychód z tyt. czynszów wyniósł 1 193 tys. PLN, a bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące tej nieruchomości wyniosły 1 031 tys. PLN.

W roku 2012 Spółka sprzedała część nieruchomości inwestycyjnej oraz część inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu. Łączna wartość netto sprzedanego inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz nieruchomości inwestycyjnej wyniosła 977 tys. zł, zysk na tej transakcji wyniósł 291 tys. zł.

Spółka nie posiada aktualnej wyceny nieruchomości inwestycyjnej oraz inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania w wartości godziwej dlatego też nie może ujawnić tej informacji.

Nieruchomości inwestycyjne amortyzuje się metodą liniową. Okres, metoda amortyzacji oraz odpis z tytułu utraty nieruchomości inwestycyjnej podlegają weryfikacji wg takich samych zasad jak środki trwałe.

TIM S.A. nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu, gdyż zakłada, iż okres jego użytkowania jest nieokreślony.

NOTA 5

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

NOTA 6

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2012	31.12.2011
-różnica pomiędzy podatkowa a bilansową wartością przychodów ze sprzedaży	1 227	872
-różnica pomiędzy podatkowa a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	144	144
-odpisy aktualizujący zapasy i należności	261	157
-przesunięcie wypłaty wynagrodzeń i składek między okresami	125	160
- rezerwy na prawdopodobne koszty	91	28
-rezerwy na urlopy	64	68
- rezerwy na premie i nagrody	60	295
- ulga technologiczna	232	404
- pozostałe	3	9
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 207	2 137

NOTA 7

Zapasy	31.12.2012	31.12.2011
1. Materiały	25	8
2. Towary	51 634	41 997
3. Zaliczki na dostawy	2 507	
Razem	54 166	41 985

Na dzień 31 grudnia 2012 roku towary o wartości bilansowej 17.330 tys. PLN są przedmiotem zastawu rejestrowego na rzecz Banku Handlowego z siedzibą w Warszawie, w związku z przyznanym Emitentowi limitem kredytowym.

NOTA 8

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

W pozycji Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności spółka TIM S.A. prezentuje lokaty terminowe o terminie zapadalności powyżej 3 miesięcy. Lokaty w kwocie 6 500 stanowią maksymalne ryzyko Spółki, oprocentowanie lokat wynosi ok. 5 % w skali roku, a wysokość odsetek naliczonych od tych lokat na dzień bilansowy wynosi 13 tys. PLN

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 9

Stan na 31.12.2012

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dz. 31.12.2012	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tyt. dostaw i usług w tym:	85 898	79 664	2 636	425	3 173
a) do 12 miesięcy	85 898	79 664	2 636	425	3 173
II. Odpis aktualizujący należności	1 914				1 914
III. Należności skorygowane o odpis (I-II)	83 984	79 664	2 636	425	1 259
a) należności z jednostkami .powiązanymi	2 223	2 223			
b) należności z jednostkami .pozostałymi	85 761	77 441	2 636	425	1 259
IV. Należności z tyt. ceł, podatków, ubezpie. społ.	3 764	3 764			
V. Inne	116	116			
Razem (III+IV+V)	87 864	83 544	2 636	425	1 259

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

Stan na 31.12.2011

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dz. 31.12.2011	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tyt. dostaw i usług w tym:	99 867	95 075	1 981	680	2 131
a) do 12 miesięcy	99 867	95 075	1 981	680	2 131
II. Odpis aktualizujący należności	1 314		8	5	1 301
III. Należności skorygowane o odpis (I-II)	98 553	95 075	1 973	675	830
a) należności z jednostkami powiązanymi	15	15			
b) należności z jednostkami .pozostałymi	98 538	95 060			
IV. Należności z tyt. ceł, podatków, ubezpie. społ.	850	850			
V. Inne	225	225			
Razem (III+IV+V)	99 628	96 150	1 973	675	830

NOTA 9A

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na początek okresu	1 314	975
a) zwiększenie z tytułu	835	493
- odpisów na należności dochodzone na drodze sądowej	835	493
- inne		
b) zmniejszenie z tytułu	235	154
- zapłata należności na które utworzono odpisy aktualizujące	235	154
- umorzenie należności w wyniku bezskutecznej egzekucji		
- inne		
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na koniec okresu	1 914	1 314

NOTA 10A

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2012	31.12.2011
1.Środki pieniężne w kasie i na rachunku	107	137
2.Środki pieniężne w drodze	83	336
3.Lokaty do 3 miesięcy	14 009	
Razem	14 199	473

NOTA 10B

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	14 190	469
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9	4
wartość w tys .EUR	2	1
po przeliczeniu na tys. zł	9	4
wartość w tys .CZK		
po przeliczeniu na tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne , razem	14 199	473

NOTA 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2012	31.12.2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	574	426
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	574	426

NOTA 12

Kapitał zakładowy	31.12.2012					
	1	1	1	1	1	1
a) wartość nominalna jednej akcji w złotych	A	B	C	D	F	E
b) seria/emisja	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela
c) rodzaj akcji	zwykle	zwykle	zwykle	zwykle	zwykle	zwykle
d) rodzaj uprzywilejowania akcji						
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji						
f) liczba akcji w tys.sztuk	100	2 900	1 800	15 580	1 200	619
g) wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys.PLN	100	2 900	1 800	15 580	1 200	619
h) sposób pokrycia kapitału				przeniesienie środków z kapitału zapasowego		
	gotówka	gotówka	gotówka		gotówka	gotówka
i) data rejestracji	17.05.1994	09.05.1997	21.11.1997	16.01.2001	18.04.2007	03.04.2009
j) prawo do dywidendy (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. sztuk						22 199
Kapitał zakładowy, razem w tys. zł						22 199

W dniu 27.04.2012 zarejestrowano 409 200 akcji z prawem do dywidendy od dnia 01.01.2011 roku.

NOTA 13

Kapitał zapasowy	31.12.2012	31.12.2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	93 037	93 037
b) utworzony ustawowo		
c) utworzono zgodnie ze statutem / umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
z umorzenia akcji własnych poniżej wartości nominalnej		
Kapitał zapasowy , razem	93 037	93 037

NOTA 14

Kapitał rezerwowy	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	0	73 902
a) utworzony z podziału zysku	13 541	-1 845
b) inny		
z umorzenia akcji własnych powyżej wartości nominalnej		
z przeniesienia na fundusz dywidendowy		-72 057
Razem kapitał rezerwowy	13 541	0

TIM Spółka Akcyjna
 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)

Kapitał rezerwowy spółki jest przeznaczony na zakup akcji własnych w celu umorzenia w ramach Programu Odkupu Akcji Własnych.

NOTA 15

Fundusz dywidendowy	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	72 057	
a) utworzony z przeniesienia z kapitału rezerwowego		72 057
b) inny	- 13 319	
Fundusz dywidendowy , razem	58 738	72 057

NOTA 16

Kapitał z opcji pracowniczych	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	4 706	3 888
Zwiększenia w okresie:		
a) z programu opcji pracowniczych za rok 2008		397
b) z programu opcji pracowniczych za rok 2009		379
c) emisja warrantów subskrypcyjnych		41
Kapitał z opcji pracowniczych	4 706	4 706

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 24.06.2006 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 m-cy 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 ;
- 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 nieujęta kwotę programu motywacyjnego 1 552 tys. PLN podzielono na lata 2010 i 2011 w równych ratach po 776 tys. PLN.

Dodatkowe informacje na temat programu motywacyjnego ujęto w punkcie 2.5.1.13 wprowadzenia do sprawozdania .

NOTA 17

Zmiana stanu rezerwy odroczonego podatku dochodowego	31.12.2012	31.12.2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	2 390	1 868
a) odniesionej na wynik finansowy	2 390	
2. Zwiększenia		2 390
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	3 029	2 390
-środki trwale i wieczyste użytkowanie – przecena wg MSR	2 969	2 380
-różnice kursowe z wyceny zobowiązań	3	4
-odsetki naliczone	57	6
-pozostałe		
3. Zmniejszenia	2 390	1 868
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	2 390	1 868
-odwrócenia różnic przejściowych	2 390	1 868
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 029	2 390
a) odniesione na wynik finansowy okresu	3 029	2 390
-środki trwale i wieczyste użytkowanie – przecena wg MSR	2 969	2 380
-różnice kursowe z wyceny zobowiązań	3	4
-pozostałe	57	6

NOTA 18A

Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Stan na 31.12.2012

Wyszczególnienie	Wartość na dz.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. Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług	82 409	82 196	166	26	21
a) do 12 miesięcy	82 409	86 196	166	26	21
b) powyżej 12 miesięcy					
4. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. społ.	2 080	2 080			
5. Zobowiązanie z tyt. wynagrodzeń	1 238	1 238			
6. Pozostałe zobowiązania	546	546			
Razem	86 273	86 060	166	26	21

TIM Spółka Akcyjna
 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

Wyszczególnienie	Wartość na dz.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. Zobowiązanie z tyt. dostaw i usług	59 278	59 245	4	4	25
a) do 12 miesięcy	59 278	59 245	4	4	25
b) powyżej 12 miesięcy					
4. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpiec.	6 795	6 795			
5. Zobowiązanie z tyt. wynagrodzeń	2 078	2 078			
6. Pozostałe zobowiązania	951	951			
Razem	70 859	70 826	4	4	25

NOTA 18B

Zobowiązanie krótkoterminowe (struktura walutowa)		31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej		85 753	69 891
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		520	968
	wartość w tys .EUR	127	219
	po przeliczeniu na tys. zł	520	968
	wartość w tys .CZK		
	po przeliczeniu na tys. zł		
Zobowiązanie krótkoterminowe (struktura walutowa) , razem		86 273	70 859

NOTA 18C

Zobowiązanie krótko terminowe z tytułu kredytów i pożyczek	31.12.2012
a) nazwa (firma) jednostki	Bank Handlowy w Warszawie Spółka Akcyjna
b) siedziba	ul. Senatorska 16 00-923 Warszawa
c) kwota kredytu /pożyczki wg umowy w tys .PLN	5.000 (limit)
d) kwota kredytu /pożyczki wg umowy w tys.PLN pozostała do spłaty	0
e) warunki oprocentowania	Oprocentowanie zmienne
f) termin spłaty	13.01.2014
g) zabezpieczenia	Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (przedmiot zastawu to zapas towarów – artykułów elektrotechnicznych)
h) inne	Umowa została aneksowana dnia 10.01.2013 r. – termin spłaty umowy o kredyt w rachunku bieżącym wydłużono do 11.01.2014 r.)

NOTA 19

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2012	31.12.2011
a) stan na początek okresu	2 101	769
- rezerwa na zaległe urlopy	359	406
- rezerwa na nagrody	1553	238
- inne	189	125
b) zwiększenia z tytułu:	6 774	9 213
- rezerwa na zaległe urlopy	5 531	5 019
- rezerwa na nagrody	580	4 022
- inne	663	172
c) wykorzystanie	7 724	7 881
- rezerwa na zaległe urlopy	5 553	5 066
- rezerwa na nagrody	1 817	2 707
- inne	354	108
d) rozwiązanie z tytułu:		
- rezerwa na zaległe		
- rezerwa na nagrody		
- inne		
e) stan na koniec okresu	1 151	2 101
- rezerwa na zaległe urlopy	337	359
- rezerwa na nagrody	316	1 553
- inne	498	189

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 20A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	341 351	388 835
- towary handlowe sprzedaż hurtowa	339 858	387 717
- towary handlowe sprzedaż detaliczna	1 493	1 138
Przychody ze sprzedaży usług	645	443
Razem przychody ze sprzedaży	341 996	389 278

NOTA 20B

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	340 843	388 075
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	508	760
Przychody ze sprzedaży usług	645	443
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	341 996	389 278

NOTA 21

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
- zwrot kosztów sądowych	35	34
- odsprzedaż usług	2 576	2 504
- otrzymane odszkodowania	110	103
- inne	437	516
Inne przychody operacyjne, razem	3 158	3 157

NOTA 22A

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
- koszty sądowe	28	12
- koszty odsprzedawanych usług	1 825	1 566
- darowizny	62	105
- kary umowne i odszkodowania	51	40
- inne	79	182
Inne przychody operacyjne, razem	2 045	1 905

Odpisy aktualizujące wartość należności związanych z podstawową działalnością operacyjną odnosi się do pozostałych kosztów rodzajowych.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów prezentowane są w kosztach działalności operacyjnej.

Koszty i przychody związane z uzyskiwaniem odszkodowań z firmy ubezpieczeniowej prezentowane są w kosztach działalności podstawowej i ujmowane per saldem w pozycji "Pozostałe koszty rodzajowe".

NOTA 22B

AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW /KOSZTY/	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
- odpisy aktualizujące wartość należności	592	285
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne		
- odpisy aktualizujące wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży		
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	536	389
- pozostałe odpisy		
Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów	1 128	674

Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy jest okres zalegania zapasów w magazynach. Spółka przyjmuje następującą zasadę dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów :

- odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 12 miesięcy ;
- odpis w wysokości 100 % wartości – dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesiące.

Odpis jest tworzony jest dla wszystkich grup towarów za wyjątkiem opakowań. Odpisy aktualizujące wartość zapasów prezentowane są w kosztach działalności operacyjnej.

Odpisy aktualizujące wartość należności związanych z podstawową działalnością operacyjną prezentuje się w kosztach działalności operacyjnej w pozycji " Pozostałe koszty rodzajowe".

NOTA 23

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
I. RÓŻNICE KURSOWE		
a) ujemne różnice kursowe	164	446
- zrealizowane	109	351
- niezrealizowane	55	95
b) dodatnie różnice kursowe	106	229
- zrealizowane	58	112
- niezrealizowane	48	117
Wynik na różnicach kursowych / 1b- 1a/	-58	-217
II.PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	1 762	1 688
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	1 762	1 688
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1 762	1 688
III.INNE PRZYCHODY FINANSOWE		
- inne	5	3
Inne przychody finansowe	5	3
IV.KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) od kredytów i pożyczek	20	49
- dla jednostek pozostałych	20	49
b) pozostałe odsetki	4	2
- dla jednostek powiązanych		
- dla jednostek pozostałych	4	2
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	24	51
V.INNE KOSZTY FINANSOWE		
- prowizje od kredytu		
- prowizje bankowe		4
- pozostałe	22	15
Inne koszty finansowe, razem	22	19
VI. Aktualizacja wartości inwestycji		
WYNIK Z DZIAŁALNOSCI FINANSOWEJ /I+II+III-IV-V+VI/	1 663	1 404

NOTA 24

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
1.Podatek dochodowy od dochodów roku bieżącego	0	3 314
2.Korekty dotyczące lat ubiegłych	-35	
Podatek bieżący , razem	-35	3 314
1.Powstani i odwrócenie różnic przejściowych	569	-344
2.Wpływ zmiany stawki podatkowej		
Podatek odroczony , razem	569	-344
Podatek dochodowy , razem	534	2 970

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2012 – 31.12.2012	01.01.2011 – 31.12.2011
1. Zysk (strata) brutto	1 948	16 511
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-608	932
a)różnice kursowe z wyceny bilansowej	11	-21
b) bonusy od dostawców i dla klientów	1 860	957
c)rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	- 2 588	-798
d) amortyzacja niepodatkowa :	- 3 089	-2 619
e) opcje pracownicze		776
d)wynagrodzenia z ZUS przesunięcia wypłat	-186	37
e) czynsz od umów leasingu operacyjnego	-265	
f) odpisy aktualizujące	3 727	787
g) utworzenie i rozwiązanie rezerw	- 969	1229
g) odpis na PFRON	244	139
h) darowizny	62	105
i)koszty reprezentacji i reklamy	420	678
j)inne	165	338
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk)	1 340	17 443
4.Odlczenia od podstawy opodatkowania	1 340	
-ulga technologiczna	1 290	
- darowizny	50	
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	3 314
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	3 314
- w tym: podatek dochodowy od osób prawnych	0	3 314

ODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY, 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	569	-344
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	569	-344

NOTA 25

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	1 414	13 541
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	22 067	21 790
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,06	0,62
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)	0,06	0,61

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.

NOTA 26

PODZIAŁ ZYSKU NETTO JEDNOSTKI ZA ROK OBROTOWY

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

NOTA 27

Struktura zatrudnienia w TIM S.A. w 2012 w przeliczeniu na pełne etaty	
Zarząd	3,00
Pracownicy Pionu Handlowego	250,56
Pracownicy Pionu Operacyjnego	66,00
Pracownicy Wydziałów Wspomagających	23,40
Razem	342,96

NOTA 28

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto członkom Rady Nadzorczej w okresie od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 (w zł.)	
Wieczorkowski Krzysztof	22 500,00
Dzik Grzegorz	15 000,00
Koelner Radosław	5 000,00
Kusz Andrzej	15 000,00
Nowjalis Piotr	10 000,00
Razem	67 500,00

NOTA 29

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto członkom Zarządu TIM S.A. w okresie od 01.01.2012 roku do 31.12.2012(w zł.)	
Folta Krzysztof	575 198,00
Piekarczyk Artur	421 322,00
Posadzy Maciej	426 094,00
Razem	1 422 614,00

NOTA 30

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
Inwestycje utrzymane do terminu wymagalności :		
Lokaty o terminie wymagalności powyżej 3 msc		
- wartość nominalna lokaty	6 500	20 368
- wycena lokaty na koniec okresu	13	34
Razem	6 513	20 402

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w przepływach z działalności inwestycyjnej w pozycji inne wydatki inwestycyjne wykazano kwotę 6 500 tys. zł z tyt. 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 tyt. likwidacji lokat o terminie wymagalności powyżej 3 miesięcy.

W przedstawionym jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych występuję 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 31

Wyjaśnienie różnicy pomiędzy zmianą bilansową stanu zobowiązań , a zmianą wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych .

	31.12.2012	31.12.2011
Zmiana bilansowa stanu zobowiązań	17 171	2 996
Zmiana stanu zobowiązań wg rachunku przepływów pieniężnych z uwzględnieniem zapłaconego podatku dochodowego	17 598	2 688
Różnica	-427	308
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-427	308

VII. INFORMACJE DODATKOWE

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:	2 141	3 665	2 529	3 277
Odpis aktualizujący wartości niematerialnych i prawnych				
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych				
Odpis aktualizujący zapasów	827	2 907	2 371	1 363
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowych	1 314	758	158	1 914
II. Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	2 137	2 207	2 137	2 207
III. Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	2 390	3 029	2 390	3 029
IV. Rezerwy na przyszłe zobowiązania	2 101	4 922	5 872	1 151

Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy jest okres zalegania zapasów w magazynach. W roku 2012 spółka zmieniła sposób wyliczenia odpisów aktualizujących wartość zapasów w celu dążenia do lepszego oddania utraty wartości zapasów. Spółka przyjmuje następującą zasadę dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 12 miesięcy;
- odpis w wysokości 100 % wartości dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesiące.

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

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 SA nabył akcje ROTOPINO.PL SA za kwotę 5 965 tys. PLN (szczegóły w pkt .7).

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 tyt. podatku odroczonego w kwocie 232 tys. zł.

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

Na dzień 31.12.2012 roku w spółce TIM S.A nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Stan na 31.12.2012

Segmenty	Przychody ze sprzedaży towarów	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (Strata) Brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Region Zachodni	192 086	155 506	36 580						
Region Centralny	77 084	61 017	16 067						
Region Południowy	72 826	59 276	13 550						
Pozostałe segmenty	0	0	0						
Razem Segmenty	341 996	275 799	66 197						
Razem	341 996	275 799	66 197	285	1 767	104	1 948	534	1 414

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

Stan na 31.12.2011

Segmenty	Przychody ze sprzedaży towarów	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (Strata) Brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Region Zachodni	215 110	170 413	44 697						
Region Centralny	95 087	75 476	19 611						
Region Południowy	79 081	63 033	16 048						
Pozostałe segmenty	0	0	0						
Razem Segmenty	389 278	308 923	80 356						
Razem	389 278	308 923	80 356	15 107	1 691	287	16 511	2 970	13 541

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

Wyniki działalności poszczególnych regionów są regularnie przeglądane przez Zarząd TIM S.A. i na podstawie oceny wyników osiągniętych przez poszczególne regiony 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 zrealizowano ok. 46,8% sprzedaży rocznej, 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 do 31 grudnia 2012 roku TIM S.A. nie udzielał kredytów, pożyczek i gwarancji.

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

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.

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 do 31 grudnia 2012 roku Spółka **nie zawierała** z podmiotami powiązanymi transakcji, które miałyby charakter **transakcji istotnych i zawarte zostałyby na innych warunkach niż warunki rynkowe**.

Występują następujące powiązania osobowe pomiędzy wskazanymi niżej spółkami , nie przesadzające jednak o tym , że podmioty te są ze sobą powiązane w myśl MSR 24 :

ELEKTROTIM S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
SONEL S.A. z siedzibą w Świdnicy.

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

Pan Krzysztof Folta jest Przewodniczącym Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A. oraz na dzień 31.12.2012 r posiada 1.504.364 akcji ELEKTROTIM (co stanowi udział w kapitale zakładowym w wysokości 15,10 %) i 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 SA. oraz na dzień 31.12.2012 roku posiada 4.520 akcji SONEL SA (co stanowi udział w kapitale zakładowym w wysokości 0,032 %) .

W okresie od 01.01.2012r do dnia 31.12.2012r zrealizowana przez Emitenta na rzecz ELEKTROTIM SA sprzedaż netto wyniosła 2.842 tys. PLN. Wartość netto towarów i usług zakupionych przez TIM SA w ELEKTROTIM S.A. w tym okresie wyniosła 110 tys. PLN.

W okresie od 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku TIM S.A. nabył wyroby i usługi od Sonel SA na kwotę netto 1.804 tys. PLN W okresie od 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku sprzedaż na rzecz Sonel S.A. wyniosła netto 2 tys. PLN i dotyczyła materiałów elektrycznych i usług.

Liczba posiadanych przez TIM S.A. akcji ROTOPINO.PL S.A. wynosi 7.410.640 akcji, co stanowi 74,1 % kapitału zakładowego ROTOPINO.PL S.A.

Występują następujące powiązania osobowe pomiędzy spółką ROTOPINO .PL a TIM S.A :

Pan Maciej Posadzy Wiceprezes Zarządu TIM S.A. Dyrektor ds. Operacyjnych jest Członkiem Zarządu ROTOPINO .PL
Pan Krzysztof Folta Prezes Zarządu TIM S.A jest członkiem Rady Nadzorczej ROTOPINO .PL
Pani Anna Słobodzian- Puła Członek Zarządu TIM S.A jest członkiem Rady Nadzorczej ROTOPINO .PL

W okresie od 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku TIM S.A. nabył wyroby i usługi od ROTOPINO .PL na kwotę netto 115 tys. PLN W okresie od 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku sprzedaż na rzecz ROTOPINO .PL wyniosła netto 2 456 tys. PLN i dotyczyła materiałów elektrycznych i usług

Wszystkie w/w 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 do 31 grudnia 2012 roku w TIM S.A nie zawierał transakcji nietypowych z podmiotami powiązanyymi .

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

W okresie od 1 stycznia 2012 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.

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	