



GRUPA KAPITAŁOWA TIM

**SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU
DO 30 CZERWCA 2023 ROKU**

Spis treści

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ TIM ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TIM	6
1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	20
III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TIM S.A.	34
1. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	34
2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	36
3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	38
4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	40
5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	41
IV. INFORMACJE DODATKOWE	53
V. PODPISY	71



I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ TIM ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa Kapitałowa TIM (zwana dalej: „Grupą Kapitałową” lub „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz jednostki zależnej konsolidowanej metodą pełną. Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej jest TIM S.A. (zwana dalej: „Jednostką dominującą”, „Spółką” lub „Emitentem”), która sprawuje formalny nadzór nad spółką należącą do Grupy, a także odpowiada za jej strategię i koordynację działań.

TIM S.A. wraz z jednostką zależną nie tworzą podatkowej grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Skład Grupy na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, w tym spółki konsolidowane na dzień 30 czerwca 2023 roku, przedstawia poniższa tabela:

Lp	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Charakter powiązania z TIM S.A.	Akcjonariusze na dzień publikacji sprawozdania	Metoda konsolidacji / wyceny
				23,45% Krzysztof Folta (wraz z żoną Ewą Folta)	pełna
	TIM S.A.	Wrocław	jednostka dominująca	13,51% Krzysztof Wieczorkowski 7,05% Nationale Nederlanden OFE 55,99% pozostali akcjonariusze	
Jednostki zależne					
	3LP S.A.	Siechnice	jednostka zależna bezpośrednio	100% TIM S.A.	pełna



Charakterystyka Jednostki dominującej w Grupie:

Spółka TIM S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Jaworskiej 13 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 roku 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 roku 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.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana. W ofercie Spółki znajduje się przede wszystkim szeroki asortyment artykułów elektrotechnicznych.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej:

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w skład Zarządu TIM S.A. wchodził:

Funkcja w Zarządzie	Skład
Prezes Zarządu	Krzysztof Folta
Członek Zarządu	Piotr Nosal
Członek Zarządu	Piotr Tokarczuk

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

Skład	Funkcja w Radzie Nadzorczej
Krzysztof Wieczorkowski	Przewodniczący (mandat wygasa z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2025 rok)
Grzegorz Dzik	Członek (mandat wygasa z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok)
Andrzej Kusz	Członek (mandat wygasa z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2024 rok)
Krzysztof Kaczmarczyk	Członek (mandat wygasa z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2024 rok)
Leszek Mierzwa	Członek (mandat wygasa z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za 2023 rok)



W dniu 27 czerwca 2023 roku wygasł mandat Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki TIM S.A., Pana Krzysztofa Wieczorkowskiego. Jednocześnie w dniu 27 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki TIM S.A. powołało Pana Krzysztofa Wieczorkowskiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej TIM S.A.

Mandat Przewodniczącego Rady Nadzorczej TIM S.A. Pana Krzysztofa Wieczorkowskiego rozpoczął się z dniem następującym po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TIM S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe TIM S.A. za 2022 rok. Mandat Przewodniczącego Rady Nadzorczej TIM S.A. Pana Krzysztofa Wieczorkowskiego wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia TIM S.A. zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2025.



II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TIM

1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe		256 458	216 740
Wartości niematerialne	1	15 017	9 806
Rzeczowe aktywa trwałe	2	229 627	194 513
Aktywa finansowe		89	154
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	p.IV.3.1.	11 725	12 267
Aktywa obrotowe		437 810	470 632
Zapasy	3	168 489	167 626
Należności krótkoterminowe	4	259 241	266 103
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	8 583	35 245
Rozliczenia międzyokresowe		1 497	1 658
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		437 810	470 632
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		-	-
Aktywa		694 268	687 372



KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Kapitał własny		290 696	258 060
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		290 696	258 060
Kapitał akcyjny		22 199	22 199
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		93 037	93 037
Kapitały rezerwowe	6	82 957	80 368
Zyski zatrzymane		99 328	66 430
Udziały i akcje własne	7	(6 825)	(3 974)
Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		-	-
Zobowiązania długoterminowe		140 350	129 203
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	p.IV.3.1.	9 298	11 075
Rezerwy długoterminowe		359	311
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		13 495	8 400
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	9	115 381	107 887
Inne długoterminowe zobowiązania finansowe		1 810	1 526
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		7	4
Zobowiązania krótkoterminowe		263 222	300 109
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		4 500	1 500
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe		436	310
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8	233 737	272 607
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	8	-	1 156
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	8;9	20 716	16 484
Rezerwy krótkoterminowe		3 833	8 052
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		263 222	300 109
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		-	-
Zobowiązania razem		403 572	429 312
Kapitał własny i zobowiązania		694 268	687 372



2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
Przychody	732 883	772 452
Amortyzacja	14 574	11 770
Zużycie materiałów i energii	12 295	14 151
Odpis aktualizujący zapasy	2 544	1 213
Usługi obce	51 516	44 860
Podatki i opłaty	504	481
Koszty świadczeń pracowniczych	46 139	45 413
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	4 605	3 414
odpis na należności z tyt. dostaw i usług	309	300
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	562 408	570 385
Pozostałe przychody operacyjne	745	302
Pozostałe koszty operacyjne	263	363
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	38 780	80 704
Przychody finansowe	7 629	97
Koszty finansowe	4 619	5 127
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności	-	-
Zysk (Strata) brutto	41 790	75 674
Podatek dochodowy	8 892	15 322
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	32 898	60 352
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (Strata)	32 898	60 352
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	32 898	60 352
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek gospodarczych	-	-
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	32 898	60 352



Zysk (Strata)	32 898	60 352
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	32 898	60 352
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Całkowite dochody ogółem	32 898	60 352
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	32 898	60 352
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą		
- przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,48	2,72
- przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
- przypadający na jedną akcję	1,48	2,72
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
- przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,44	2,69
- przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
- przypadający na jedną akcję	1,44	2,69



3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2023 - 30.06.2023	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Udziały/ akcje własne	Razem kapitał przypadający jednostce dominującej	Razem
Stan na początek okresu	22 199	93 037	80 368	66 430	(3 974)	258 060	258 060
całkowite dochody	-	-	-	32 898	-	32 898	32 898
zysk (strata) netto	-	-	-	32 898	-	32 898	32 898
inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
dywidenda	-	-	-	-	-	-	-
zmiana udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli, kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
program motywacyjny	-	-	2 589	-	-	2 589	2 589
nabycie akcji własnych	-	-	-	-	(2 851)	(2 851)	(2 851)
Stan na koniec okresu	22 199	93 037	82 957	99 328	(6 825)	290 696	290 696



01.01.2022 - 30.06.2022	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Udziały/ akcje własne	Razem kapitał przypadający jednostce dominującej	Razem
Stan na początek okresu	22 199	93 037	10 247	86 166	-	211 649	211 649
całkowite dochody	-	-	-	60 352	-	60 352	60 352
zysk (strata) netto	-	-	-	60 352	-	60 352	60 352
inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
dywidenda	-	-	-	(26 639)	-	(26 639)	(26 639)
zmiana udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli, kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
program motywacyjny	-	-	3 829	-	-	3 829	3 829
kapitał rezerwowy na program nabycia akcji własnych	-	-	65 311	(65 311)	-	-	-
zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	22 199	93 037	79 387	54 568	-	249 191	249 191



24 marca 2023 roku zawarta została przez akcjonariuszy Spółki – Krzysztofa Foltę, Piotra Nosala, Macieja Posadzego, Piotra Tokarczuka, Ewę Foltę oraz Krzysztofa Wieczorkowskiego („Akcjonariusze” lub „Sprzedający”) umowa inwestycyjna z FEGA & Schmitt Elektrogroßhandel GmbH, podmiotem powiązany („Inwestor”) Adolf Würth GmbH & Co. KG („Würth”) dotycząca ogłoszenia przez Inwestora wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki („Wezwanie”) i zobowiązania się Akcjonariuszy do zbycia wszystkich akcji Spółki posiadanych przez Akcjonariuszy w odpowiedzi na Wezwanie („Umowa Inwestycyjna”).

Zawarcie przedmiotowej Umowy Inwestycyjnej stanowi kolejny etap przeglądu różnych możliwych opcji strategicznych w odniesieniu do działalności biznesowej Spółki, o rozpoczęciu którego Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 23/2022 z 22 sierpnia 2022 roku.

Zgodnie z Umową Inwestycyjną:

- 1) Inwestor zobowiązał się do przekazania Komisji Nadzoru Finansowego zawiadomienia o zamiarze przeprowadzenia Wezwania najpóźniej w pierwszym dniu roboczym po dniu zawarcia Umowy Inwestycyjnej i ogłosić Wezwanie na podstawie art. 72a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o Ofercie”);
- 2) Inwestor będzie jedynym wzywającym i będzie jedynym podmiotem nabywającym akcje Spółki w Wezwaniu;
- 3) Cena akcji Spółki w Wezwaniu wyniesie 50,69 zł za jedną akcję Spółki („Cena”);
- 4) Akcjonariusze zobowiązali się do złożenia w odpowiedzi na Wezwanie, w terminie 5 dni roboczych od dnia rozpoczęcia okresu przyjmowania zapisów w ramach Wezwania, zapisów na sprzedaż wszystkich posiadanych przez Akcjonariuszy akcji Spółki, tj. na datę Umowy Inwestycyjnej łącznie 8.604.681 akcji Spółki reprezentujących 38,76% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 8.604.681 głosów stanowiących 38,76% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, z czego: (i) Krzysztof Folta zobowiązał się do złożenia zapisów na sprzedaż 4.600.000 akcji Spółki reprezentujących 20,72% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 4.600.000 głosów stanowiących 20,72% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, (ii) Piotr Nosal zobowiązał się do złożenia zapisów na sprzedaż 14.241 akcji Spółki reprezentujących 0,06% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 14.241 głosów stanowiących 0,06% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki; (iii) Maciej Posadzy zobowiązał się do złożenia zapisów na sprzedaż 183.626 akcji Spółki reprezentujących 0,83% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 183.626 głosów stanowiących 0,83% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki; (iv) Piotr Tokarczuk zobowiązał się do złożenia zapisów na sprzedaż 202.000 akcji Spółki reprezentujących 0,91% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 202.000 głosów stanowiących 0,91% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki; (v) Ewa Folta zobowiązała się do złożenia zapisów na sprzedaż 604.814 akcji Spółki reprezentujących 2,72% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 604.814 głosów stanowiących 2,72% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki; (vi) Krzysztof Wieczorkowski



- zobowiązał się do złożenia zapisów na sprzedaż 3.000.000 akcji Spółki reprezentujących 13,51% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 3.000.000 głosów stanowiących 13,51% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki;
- 5) Akcjonariusze, w zakresie swoich uprawnień jako członkowie zarządu lub rady nadzorczej Spółki lub spółek z grupy kapitałowej Spółki („Spółki z Grupy”) lub akcjonariusze Spółki, zobowiązali się do przestrzegania w okresie od dnia zawarcia Umowy Inwestycyjnej do dnia zamknięcia transakcji („Okres Przejściowy”) nieodbiegających od praktyki rynkowej właściwej dla tego rodzaju umów standardowych zobowiązań do niepodejmowania działań skutkujących m.in.: (i) rozporządzaniem akcjami Spółki lub nabywaniem akcji Spółki po dniu zawarcia Umowy Inwestycyjnej, z wyłączeniem rozporządzania akcjami Spółki w ramach programu motywacyjnego dla zarządu Spółki („Program Motywacyjny”), (ii) zmianą wysokości kapitału zakładowego Spółek z Grupy, z wyjątkiem zmiany wysokości kapitału zakładowego związanego z Programem Motywacyjnym lub umorzeniem akcji własnych posiadanych przez Spółkę na dzień podpisania Umowy Inwestycyjnej, (iii) zaprzestaniem pełnienia przez nich funkcji w organach Spółek z Grupy, (iv) połączeniem, podziałem lub przekształceniem Spółek z Grupy, (v) wypłatą świadczeń przez Spółki z Grupy na rzecz Sprzedających lub ich podmiotów powiązanych, za wyjątkiem świadczeń wynikających z zobowiązań istniejących na dzień Umowy Inwestycyjnej lub dopuszczonych na podstawie Umowy Inwestycyjnej;
 - 6) Akcjonariusze zobowiązali się nie wycofać ani nie uchylić od skutków zapisów złożonych w odpowiedzi na Wezwanie, chyba że Inwestor odstąpi od Wezwania;
 - 7) Wezwanie zostanie ogłoszone z zastrzeżeniem warunków obejmujących: (i) uzyskanie przez Inwestora zgody Komisji Europejskiej lub innego właściwego organu antymonopolowego na dokonanie koncentracji w związku z potencjalnym nabyciem akcji Spółki w ramach Wezwania; (ii) objęcie zapisami w ramach Wezwania akcji uprawniających do co najmniej 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki; oraz (iii) podjęcie przez zwyczajne walne zgromadzenie Spółki w okresie trwania zapisów na akcje Spółki objęte wezwaniem uchwały w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022, na podstawie której postanowi się o zatrzymaniu wszystkich zysków w Spółce, z wyjątkiem zysków niezbędnych do pokrycia dywidendy w kwocie 29.968.920,00 zł, która została wypłacona akcjonariuszom Spółki w ramach zaliczki na poczet dywidendy na podstawie uchwały Zarządu nr 1/Z/16.11.2022 z dnia 16 listopada 2022 r. Inwestor, zgodnie z Umową Inwestycyjną, będzie mógł odstąpić od jakiegokolwiek lub wszystkich warunków i nabyć akcje Spółki w Wezwaniu, pomimo nieziszczenia się jednego lub więcej spośród wspomnianych powyżej warunków;
 - 8) Ponadto, Inwestor oraz Akcjonariusze będący członkami Zarządu Spółki zobowiązali się, że w przypadku rozliczenia Wezwania skutkującego przejściem kontroli nad Spółką przez Inwestora, Spółka w ciągu 3 miesięcy od rozliczenia Wezwania dokona rozliczenia Programu Motywacyjnego i zaoferuje wszystkie akcje objęte Programem Motywacyjnym, tj. 1.100.800 akcji Spółki jego uczestnikom, zgodnie z zasadami Programu Motywacyjnego, zaś Akcjonariusze i pozostali uczestnicy Programu Motywacyjnego zobowiązali się, że w



- przypadku rozliczenia Programu Motywacyjnego, sprzedadzą na rzecz Inwestora wszystkie akcje objęte przez nich w ramach Programu Motywacyjnego za cenę określoną w Wezwaniu;
- 9) Umowa zawiera oświadczenia i zapewnienia Sprzedających zwyczajowo stosowane w przypadku podobnych transakcji.

Umowa Inwestycyjna przewiduje możliwość odstąpienia od niej m.in. w przypadku nieuzyskania przez Inwestora zgody właściwego organu antymonopolowego na dokonanie koncentracji do dnia 31 grudnia 2023 r. (możliwość odstąpienia przez każdą ze stron Umowy Inwestycyjnej); (ii) niezłożenia przez któregokolwiek ze Sprzedających ważnego zapisu na sprzedaż akcji Spółki w odpowiedzi na ogłoszone Wezwania (możliwość odstąpienia przez Inwestora); oraz (iii) nieogłoszenia przez Inwestora Wezwania w terminie wskazanym w Umowie Inwestycyjnej lub ogłoszenia Wezwania z ceną niższą niż Cena (możliwość odstąpienia przez Akcjonariuszy działających łącznie).

W dniu 24 marca 2023 r. Spółka została również poinformowana przez Inwestora o zawarciu przez Inwestora z akcjonariuszem Spółki Janem Walulikiem umowy zobowiązującej („Umowa Zobowiązująca”), w której Jan Walulik zobowiązał się wobec Inwestora do złożenia w odpowiedzi na Wezwanie, w terminie 5 dni roboczych od dnia rozpoczęcia okresu przyjmowania zapisów w ramach Wezwania, zapisów na sprzedaż 710.400 akcji Spółki reprezentujących 3,20% kapitału zakładowego Spółki oraz uprawniających do wykonywania 710.400 głosów stanowiących 3,20%. W Umowie Zobowiązującej Jan Walulik zobowiązał się ponadto nie wycofać ani nie uchylić od skutków zapisów złożonych w odpowiedzi na Wezwanie, chyba że Inwestor odstąpi od Wezwania.

Informację o zawarciu ww. umów Spółka przekazała do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 14/2023 z dnia 24 marca 2023 roku.

Pierwsze Wezwanie ogłoszone przez Inwestora na mocy ww. umów nie doszło do skutku w związku z trwającym przed Urzędem Ochrony Konkurencji i Konsumentów postępowaniem o wyrażenia zgody na dokonanie koncentracji w związku z potencjalnym nabyciem akcji Spółki w ramach Wezwania (warunek opisany w pkt 7 (i) powyżej).

W dniu 28 sierpnia 2023 roku Inwestor przekazał do publicznej informacji wiadomość, że zamierza ogłosić drugie Wezwanie na sprzedaż 100% akcji Spółki z ceną sprzedaży akcji jak przy pierwszym Wezwaniu, to jest 50,69 zł za jedną akcję Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie posiada informacji na temat innych umów, niż opisane powyżej, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy.

23 października 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie TIM S.A. podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia programu motywacyjnego na lata 2021-2023 dla członków Zarządu, kluczowych menadżerów Spółki oraz członków zarządów spółek zależnych („Program motywacyjny” lub „Program”). W przypadku osiągnięcia celów biznesowych opisanych w Programie motywacyjnym może dojść w latach 2024-2026 do wyemitowania dodatkowych do 1 100 800 akcji TIM S.A. z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy.



W ramach Programu motywacyjnego, po spełnieniu warunków i na zasadach w nim określonych, uczestnikom Programu motywacyjnego przysługiwać będzie prawo do objęcia łącznie nie więcej niż 1.100.800 akcji Spółki, stanowiących 4,72% kapitału zakładowego Spółki, które Spółka wyemituje w drodze jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Tym samym Zarząd TIM S.A. został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 1.100.800 zł, poprzez emisję nie więcej niż 1.100.800 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1 zł każda, poczynając od daty podjęcia pierwszej uchwały Rady Nadzorczej w sprawie przydziału akcji uczestnikom Programu motywacyjnego spełniającym warunki przyznania akcji do dnia przypadającego trzy lata od powyższej daty, przez dokonanie jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, wyłącznie w celu realizacji Programu motywacyjnego. Cena wykonania opcji w ramach Programu wynosi 10,34 PLN za 1 akcję Spółki. Warunkiem nabycia uprawnień do objęcia akcji w ramach przyznanych opcji na akcje jest spełnienie się warunków określonych w Regulaminie Programu motywacyjnego, w tym osiągnięcie określonego poziomu EBITDA w okresie trwania Programu motywacyjnego oraz świadczenie pracy przez uczestników Programu. Objęcie akcji może nastąpić nie wcześniej niż 24 miesiące po zakończeniu danego roku Programu motywacyjnego za który przyznane zostały opcje na akcje, z zastrzeżeniem wyjątków opisanych w Programie motywacyjnym. Emisja akcji dająca możliwość ich objęcia przez uczestników programu nastąpi w kolejnych latach.

Zgodnie z założeniami do Programu motywacyjnego Walne Zgromadzenie TIM S.A. uchwaliło ogólne zasady Programu. Rada Nadzorcza TIM S.A. zgodnie z upoważnieniem Walnego Zgromadzenia TIM S.A. uchwaliła szczegółowy Regulamin Programu, w oparciu o który Rada Nadzorcza TIM S.A. przyznaje opcje na akcje dla Członków Zarządu TIM S.A., natomiast Zarząd TIM S.A. przyznaje opcje na akcje dla pozostałych kluczowych menadżerów dla GK TIM.

W wykonaniu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TIM S.A. podjętej w dniu 23 października 2020 roku w sprawie Programu motywacyjnego, 22 grudnia 2020 roku zawarte zostały umowy uczestnictwa w Programie motywacyjnym, na mocy których przyznane zostały opcje objęcia akcji TIM S.A. w I Transzy za rok 2021, po spełnieniu warunków i na zasadach określonych w ww. uchwale oraz uchwalonym przez Radę Nadzorczą TIM S.A. na podstawie ww. uchwały Regulaminie Programu motywacyjnego w łącznej liczbie 366 933 sztuk, z czego:

- 1) Zarząd TIM S.A. otrzymał łącznie opcje objęcia 183 466 akcji TIM S.A., w tym:
 - Krzysztof Folta – Prezes Zarządu – opcja objęcia 62 378 akcji TIM S.A.,
 - Piotr Nosal – Członek Zarządu – opcja objęcia 60 544 akcji TIM S.A.,
 - Piotr Tokarczuk – Członek Zarządu – opcja objęcia 60 544 akcji TIM S.A.
- 2) członkowie Zarządu 3LP S.A. z siedzibą w Siechnicach – spółki zależnej TIM S.A. otrzymali łącznie opcje objęcia 91 767 sztuk akcji TIM S.A.,
- 3) osoby wchodzące w skład kluczowej kadry menadżerskiej TIM S.A. otrzymały łącznie opcje objęcia 91 700 sztuk akcji TIM S.A.



Po upływie 24 miesięcy od zakończenia 2021 roku i spełnieniu warunków określonych w ww. uchwale i Regulaminie osobom, o których mowa powyżej, zostaną zaproponowane do objęcia akcje TIM S.A. w liczbie określonej powyżej, na zasadach opisanych w ww. uchwale oraz Regulaminie.

16 listopada 2021 roku w ramach uczestnictwa w Programie motywacyjnym, przyznane zostały opcje objęcia akcji TIM S.A. II Transzy za rok 2022, po spełnieniu warunków i na zasadach określonych w ww. uchwale oraz uchwalonym przez Radę Nadzorczą TIM S.A. na podstawie ww. uchwały Regulaminie Programu motywacyjnego w łącznej ilości liczbie 366 933 sztuk, z czego:

- 1) Zarząd TIM S.A. otrzymał łącznie opcje objęcia 183 466 akcji TIM S.A., w tym:
 - Krzysztof Folta – Prezes Zarządu – opcja objęcia 62 378 akcji TIM S.A.,
 - Piotr Nosal – Członek Zarządu – opcja objęcia 60 544 akcji TIM S.A.,
 - Piotr Tokarczuk – Członek Zarządu – opcja objęcia 60 544 akcji TIM S.A.
- 2) członkowie zarządu 3LP S.A. z siedzibą w Siechnicach – spółki zależnej TIM S.A. otrzymali łącznie opcje objęcia 91 767 sztuk akcji TIM S.A.,
- 3) osoby wchodzące w skład kluczowej kadry menadżerskiej TIM S.A. otrzymały łącznie opcje objęcia 91 700 sztuk akcji TIM S.A.

Po upływie 24 miesięcy od zakończenia 2022 roku i spełnieniu warunków określonych w ww. uchwale i Regulaminie osobom, o których mowa powyżej, zostaną zaproponowane do objęcia akcje TIM S.A. w liczbie określonej powyżej, na zasadach opisanych w ww. uchwale oraz Regulaminie.

16 listopada 2022 roku w ramach uczestnictwa w Programie motywacyjnym przyznane zostały opcje objęcia akcji TIM S.A. III Transzy za rok 2023, po spełnieniu warunków i na zasadach określonych w ww. uchwale oraz uchwalonym przez Radę Nadzorczą TIM S.A. na podstawie ww. uchwały Regulaminie Programu motywacyjnego w łącznej ilości liczbie 366 934 sztuk, z czego:

- 1) Zarząd TIM S.A. otrzymał łącznie opcje objęcia 183 467 akcji TIM S.A., w tym:
 - Krzysztof Folta – Prezes Zarządu – opcja objęcia 62 379 akcji TIM S.A.,
 - Piotr Nosal – Członek Zarządu – opcja objęcia 60 544 akcji TIM S.A.,
 - Piotr Tokarczuk – Członek Zarządu – opcja objęcia 60 544 akcji TIM S.A.
- 2) członkowie zarządu 3LP S.A. z siedzibą w Siechnicach – spółki zależnej TIM S.A. otrzymali łącznie opcje objęcia 103 767 sztuk akcji TIM S.A.,
- 3) osoby wchodzące w skład kluczowej kadry menadżerskiej TIM S.A. otrzymały łącznie opcje objęcia 79 700 sztuk akcji TIM S.A.

Po upływie 24 miesięcy od zakończenia 2023 roku i spełnieniu warunków określonych w ww. uchwale i Regulaminie osobom, o których mowa powyżej, zostaną zaproponowane do objęcia akcje TIM S.A. w liczbie określonej powyżej, na zasadach opisanych w ww. uchwale oraz Regulaminie.

Dodatkowo, Regulamin, o którym mowa powyżej, stanowi, iż w przypadku osiągnięcia lub przekroczenia przez podmiot (lub grupę podmiotów działających w porozumieniu), inny niż akcjonariusze Spółki, którzy na dzień przyjęcia ww. Regulaminu, posiadają więcej niż 10% ogólnej liczby głosów w Spółce, progu 50% ogólnej liczby głosów w Spółce (dalej: „Zmiana Kontroli”), wstępnie alokowane akcje, które nie zostały objęte przez uczestników Programu motywacyjnego, stają się ostatecznie alokowane.



Koszty z tytułu uruchomienia programu wyniosły pierwszym półroczu 2023 roku 2.589 tys. zł.

Warunki płatności akcjami zostały przedstawione w poniższych tabelach:

PROGRAM PŁATNOŚCI AKCJAMI	Transza I	Transza II	Transza III
Data przyznania (uruchomienia programu)	22.12.2020	30.11.2021	30.11.2022
Końcowa data okresu nabywania uprawnień	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Końcowa data możliwego okresu wykonania opcji	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Liczba opcji	366 933	366 933	366 934
Cena wykonania opcji (PLN)	10,34	10,34	10,34
Notowania akcji na dzień przyznania	18,05	44,30	28,00

	Transza I	Transza II	Transza III
Wartość godziwa 1 opcji wyceniana na dzień przyznania	6,02	23,79	12,12
Założenia przyjęte w modelu wartości godziwej:			
Założona stopa wzrostu dywidendy w latach 2021-2026	10%	10%	10%
Oczekiwana zmienność akcji (%)	41%	41%	42%
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	0,1%	2,9%	6,9%
Prognozowany czas trwania (życia) opcji (w latach)	2	2	2

W opublikowanych sprawozdaniach za I i III kwartał 2022 roku Grupy Kapitałowej TIM, śródrocznym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej TIM za 2022 rok oraz w sprawozdaniu Grupy Kapitałowej TIM za 2021 rok zaprezentowano także ujęcie programu motywacyjnego Spółki zależnej 3LP S.A. Program ten był ujmowany na mocy podjętej w dniu 20 września 2021 r. decyzji o przyjęciu programu motywacyjnego dla członków zarządu Spółki. Następnie w dniu 22 października 2021 r. Rada Nadzorcza 3LP S.A. określiła warunki programu motywacyjnego uchwalając Regulamin Programu Motywacyjnego 3LP S.A. i wyznaczając tym samym dzień przyznania uprawnień. Zarząd Grupy dokonał ponownej weryfikacji dnia przyznania uprawnień wynikających z programu motywacyjnego i ocenił, że w świetle istniejącego warunku nabycia uprawnień do objęcia akcji w ramach przyznanych opcji na akcje jakim jest spełnienie się warunków określonych w Regulaminie Programu motywacyjnego, w tym uplasowanie w pierwszej ofercie publicznej co najmniej 14 000 000 akcji serii E po cenie nie niższej niż cena minimalna określona przez Radę Nadzorczą i następnie wprowadzenie do obrotu na Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A, uznał, iż w istocie nie doszło do faktycznego przyznania tych uprawnień.

W związku z powyższym ujęcie programu motywacyjnego Grupa oceniła jako niezasadne.

W sprawozdaniu Grupy Kapitałowej TIM za 2022 rok oraz w kolejnych okresach nie ujęto kosztów programu motywacyjnego Spółki zależnej 3LP S.A.



W dniu 26 września 2022 roku Zarząd Spółki zależnej 3LP S.A. postanowił odwołać ofertę publiczną. Decyzja podjęta została w związku z niekorzystnymi warunkami rynkowymi, wysoką zmiennością i niepewnością na rynkach kapitałowych.



4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem		41 790	75 674
Korekty		(23 894)	(22 119)
Amortyzacja		14 574	11 770
Zyski i (straty) z tytułu różnic kursowych		(7 075)	1 940
Przychody z tytułu odsetek		(639)	-
Koszty z tytułu odsetek		4 603	3 105
(Zysk) Strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(69)	(11)
Zmiana stanu rezerw		(4 169)	3 904
Zmiana stanu zapasów		(866)	(60 471)
Zmiana stanu należności		7 089	(53 658)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(40 215)	67 475
Inne korekty		2 873	3 827
Przepływy pieniężne z działalności		17 896	53 555
Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony		(10 125)	(19 812)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		7 771	33 743
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych		752	11
Zbycie inwestycji w nieruchomości		-	-
Zbycie aktywów finansowych		-	-
Otrzymane odsetki		639	-
Nabycie wartości niematerialnych		(5 804)	(2 468)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(23 005)	(959)
Zakup nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne		-	97
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(27 418)	(3 319)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Kredyty i pożyczki		8 095	6 551
Inne wpływy (wyływy) finansowe		(2 851)	-
Dywidendy		-	-
Splata kredytów i pożyczek		-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu		(7 656)	(8 388)
Odsetki		(4 603)	(3 202)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(7 015)	(5 039)
Przepływy pieniężne przed skutkami zmian kursów wymiany		-	-
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych		-	-
Przepływy pieniężne razem		(26 662)	25 385
Środki pieniężne na początek okresu		35 245	9 720
Środki pieniężne na koniec okresu		8 583	35 105



5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2023	31.12.2022
Nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	3 088	3 682
Inne wartości niematerialne	-	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	11 929	6 124
Wartości niematerialne, razem	15 017	9 806

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Grupa posiada wartości niematerialne użytkowane na podstawie umowy leasingu, które zostały ujęte zgodnie z wymogami MSSF16, których wartość na dzień bilansowy wynosi 30 tys. zł. Pozostałe wartości niematerialne są własnością Grupy i nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 30 czerwca 2023 roku wartości niematerialne nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Grupy.



Stan na 30.06.2023

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Razem
Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	3 805	-	6 124	9 929
Zwiększenia	-	-	5 805	5 805
nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	5 805	5 805
transfery z wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-
rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	-	-
sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-	-
Amortyzacja za okres	594	-	-	594
Zwiększenia	594	-	-	594
amortyzacja okresu bieżącego	594	-	-	594
Zmniejszenia	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na początek okresu	(123)	-	-	(123)
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	(123)	-	-	(123)
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	3 088	-	11 929	15 017



Stan na 31.12.2022

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Razem
Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	4 553	-	47	4 600
Zwiększenia	503	-	6 449	6 952
nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	503	-	6 449	6 952
inne, w tym transfery z innych aktywów	-	-	-	-
Zmniejszenia	(638)	-	(372)	(1 010)
likwidacja	(638)	-	-	(638)
rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(372)	(372)
sprzedaż jednostki zależnej	-	-	-	-
Amortyzacja za okres	613	-	-	613
Zwiększenia	1 251	-	-	1 251
amortyzacja okresu bieżącego	1 251	-	-	1 251
Zmniejszenia	(638)	-	-	(638)
likwidacja	(638)	-	-	(638)
sprzedaż	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	613	-	-	613
Odpisy aktualizujące na początek okresu	(123)	-	-	(123)
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	(123)	-	-	(123)
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	3 682	-	6 124	9 806



NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2023	31.12.2022
Środki trwałe, w tym:	184 451	170 087
grunty	763	763
budynki i budowle	122 647	107 971
urządzenia techniczne i maszyny	34 008	34 331
środki transportu	8 562	8 177
inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	18 471	18 844
Środki trwałe w budowie	45 176	24 426
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	229 627	194 513

W związku z zaciągnięciem w dniu 13 maja 2022 r. kredytu inwestycyjnego przez 3LP S.A., w celu zabezpieczenia spłaty tego kredytu, ustanowione zostały zabezpieczenia na rzecz mBank S.A. w postaci:

- zastawu rejestrowego na urządzeniu technicznym, które stanowi system przenośników SSI Schaefer, znajdującym się w magazynie w Siechnicach.
- zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych – środkach trwałych z grup 3-8 znajdujących się w magazynie w Siechnicach

Łączna wartość przedmiotu zastawu wyniosła 38.073 tys. zł.



Stan na 30.06.2023

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	763	107 971	34 331	8 178	18 844	24 426	194 513
Zwiększenia	-	23 627	1 910	2 066	1 424	23 949	52 976
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	23 627	1 910	2 066	1 424	23 949	52 976
inne	-	-	-	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(3 969)	(467)	(676)	(3 199)	(8 311)
zbycie	-	-	(90)	(250)	(599)	-	(939)
likwidacja	-	-	(3 879)	(217)	(77)	-	(4 173)
zmniejszenie z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(3 199)	(3 199)
Amortyzacja za okres	-	8 951	(1 736)	1 215	1 121	-	9 551
Zwiększenia	-	8 951	2 228	1 584	1 161	-	13 924
amortyzacja okresu bieżącego	-	8 951	2 228	1 584	1 161	-	13 924
Zmniejszenia	-	-	(3 964)	(369)	(40)	-	(4 373)
zbycie	-	-	(90)	(250)	-	-	(340)
likwidacja	-	-	(3 874)	(119)	(40)	-	(4 033)
zmniejszenie z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
transfer do aktywów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	763	122 647	34 008	8 562	18 471	45 176	229 627



AKTYWA UŻYWANE ZGODNIE Z MSSF 16	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	92 438	298	4 507	2 033	-	99 276
Zwiększenia	-	22 829	-	2 027	-	-	24 856
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	22 829	-	2 027	-	-	24 856
inne	-	-	-	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(217)	-	-	(217)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	(217)	-	-	(217)
Amortyzacja za okres	-	8 346	31	1 109	69	-	9 555
Zwiększenia	-	8 346	31	1 282	69	-	9 728
amortyzacja okresu bieżącego	-	8 346	31	1 282	69	-	9 728
Zmniejszenia	-	-	-	(173)	-	-	(173)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	(173)	-	-	(173)
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	106 921	267	5 208	1 964	-	114 360



Stan na 31.12.2022

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	98	66 370	37 047	7 211	17 115	1 082	128 923
Zwiększenia	666	54 737	1 944	3 835	6 357	28 632	96 171
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	44 994	1 326	1 733	6 357	28 632	83 042
inne	-	-	566	2 101	-	-	2 667
transfer z aktywów inwestycyjnych	666	9 743	52	-	-	-	10 461
Zmniejszenia	-	(4 267)	(616)	(1 860)	(2 993)	(5 288)	(15 024)
zbycie	-	-	(104)	(270)	(1 859)	-	(2 233)
likwidacja	-	(4 267)	(512)	(1 590)	(1 134)	-	(7 503)
zmniejszenie z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(5 288)	(5 288)
Amortyzacja za okres	-	8 869	4 044	1 009	1 635	-	15 557
Zwiększenia	-	13 136	4 660	2 652	2 769	-	23 217
amortyzacja okresu bieżącego	-	13 136	4 660	2 652	2 769	-	23 217
Zmniejszenia	-	(4 267)	(616)	(1 643)	(1 134)	-	(7 660)
zbycie	-	-	(104)	(270)	-	-	(374)
likwidacja	-	(4 267)	(512)	(1 373)	(1 134)	-	(7 286)
zmniejszenie z tytułu sprzedaży spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
transfer do aktywów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	763	107 971	34 331	8 178	18 844	24 426	194 513



AKTYWA UŻYWANE ZGODNIE Z MSSF 16	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	60 775	-	3 149	-	-	63 924
Zwiększenia	-	43 733	314	3 605	2 067	-	49 719
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	43 733	314	3 605	2 067	-	49 719
inne	-	-	-	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(4 257)	-	(1 706)	-	-	(5 963)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	(4 257)	-	(1 706)	-	-	(5 963)
Amortyzacja za okres	-	7 813	16	541	34	-	8 404
Zwiększenia	-	12 070	16	2 031	34	-	14 151
amortyzacja okresu bieżącego	-	12 070	16	2 031	34	-	14 151
Zmniejszenia	-	(4 257)	-	(1 490)	-	-	(5 747)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	(4 257)	-	(1 490)	-	-	(5 747)
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	92 438	298	4 507	2 033	-	99 276

NOTA 3

ZAPASY	30.06.2023	31.12.2022
Materiały	3 118	2 913
Towary	165 371	164 713
Razem	168 489	167 626



NOTA 4

Stan na 30.06.2023

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 30.06.2023	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Należności przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Należności z tytułu dostaw i usług	260 397	234 404	15 875	5 390	1 007	3 721
Odpis aktualizujący należności	(2 997)	(1)	-	(4)	-	(2 992)
Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis	257 400	234 403	15 875	5 386	1 007	729
Należności publicznoprawne	1 364	1 364	-	-	-	-
Należności pozostałe	477	477	-	-	-	-
Razem	259 241	236 244	15 875	5 386	1 007	729

Stan na 31.12.2022

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2022	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Należności przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	259 885	225 139	22 630	4 855	1 938	5 323
Odpis aktualizujący należności	(2 998)	(5)	-	-	-	(2 993)
Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis	256 887	225 134	22 630	4 855	1 938	2 330
Należności publicznoprawne	4 911	4 911	-	-	-	-
Należności pozostałe	4 305	4 305	-	-	-	-
Razem	266 103	234 350	22 630	4 855	1 938	2 330



NOTA 5

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	4 345	3 201
Środki pieniężne w drodze	-	-
Lokaty do 3 miesięcy	4 238	32 044
Razem	8 583	35 245

NOTA 6

Kapitał rezerwow	30.06.2023	31.12.2022
kapitał z opcji pracowniczych	4 705	4 705
opcje na akcje w ramach programu motywacyjnego	12 941	10 352
kapitał rezerwow utworzony na program nabycia akcji własnych	65 311	65 311
Kapitał rezerwow, razem	82 957	80 368

Kapitał z opcji pracowniczych w kwocie 4 705 tys. zł. powstał w 2006 na mocy uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczący lat 2007 – 2009.

Kapitał na akcje w ramach programu motywacyjnego ujęty na dzień 30.06.2023 w wysokości 12 941 tys. zł. został szczegółowo opisany w ramach prezentacji skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

Kapitał rezerwow utworzony na program nabycia akcji własnych w wysokości 65.311 tys. zł. został utworzony z zysków zatrzymanych. Kapitał został utworzony na program nabycia akcji własnych.

Programu Nabycia Akcji Własnych odbywa się na poniższych zasadach:

- 1) Spółka może nabyć maksymalnie 3 199 200 (słownie: trzy miliony sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście) w pełni pokrytych Akcji Własnych, stanowiących łącznie 14,41 % kapitału zakładowego TIM S.A.;
- 2) Spółka może nabywać Akcje Własne w dowolny sposób, w tym poprzez ich bezpośrednie nabycie przez Spółkę, nabycie za pośrednictwem firmy inwestycyjnej, nabycie Akcji Własnych w ramach wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji czy też w każdy inny dowolny sposób przewidziany przepisami prawa;
- 3) cena nabycia Akcji Własnych nie może być niższa niż 1 PLN (słownie: jeden złoty) za jedną Akcją Własną oraz nie może być wyższa niż 55 zł (słownie: pięćdziesiąt pięć złotych) za jedną Akcją Własną;
- 4) łączna maksymalna cena nabycia wszystkich Akcji Własnych, powiększona o koszty ich nabycia, nie będzie wyższa niż 100 mln zł (słownie: sto milionów złotych);
- 5) upoważnienie Zarządu TIM S.A. do nabywania Akcji Własnych obowiązuje przez okres trzech lat licząc od dnia podjęcia uchwały, nie dłużej jednak niż do wyczerpania środków przeznaczonych na nabycie Akcji Własnych;



- 6) Akcje Własne nabyte przez Spółkę w ramach Programu Nabycia Akcji Własnych mogą zostać umorzone w odrębnym trybie przez Spółkę lub odsprzedane z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa oraz potrzeb wynikających z prowadzonej przez Spółkę działalności.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania TIM S.A. posiada łącznie 228 755 akcji własnych, stanowiących 1,03% udziału w kapitale zakładowym Spółki, uprawniające do 228 755 głosów na Walnym Zgromadzeniu TIM S.A., co stanowi udział w wysokości 1,03% w ogólnej liczby głosów.

NOTA 7

Zyski zatrzymane	30.06.2023	31.12.2022
stan na początek okresu	66 430	86 166
zwiększenia - zysk (strata) netto	32 898	102 182
zmniejszenia	-	(121 919)
wypłata dywidendy	-	(56 608)
kapitał rezerwowy na program nabycia akcji własnych	-	(65 311)
Zyski zatrzymane, razem	99 328	66 430

W dniu 27 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie TIM S.A. postanowiło podzielić wypracowany w roku 2022 zysk netto w kwocie 100 409,83 tys. zł. w następujący sposób:

- kwota 70 441 tys. zł. pozostanie w zyskach zatrzymanych - zgodnie z uchwałą kwota ta została przeznaczona na kapitał zapasowy tworzony zgodnie z KSH.
- kwota 29 969 została przeznaczona na dywidendę za 2022 rok, z zastrzeżeniem, iż kwota ta została wypłacona akcjonariuszom w dniu 23 grudnia 2022 roku, tytułem zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec 2022 roku. Kwota wypłaconej zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy została ujęta w wartości zysków zatrzymanych na koniec 2022 roku.



NOTA 8

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez rezerw krótkoterminowych)

Stan na 30.06.2023

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez rezerw krótkoterminowych)	Wartość na dzień 30.06.2023	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Kredyty i pożyczki	4 500	4 500	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	20 716	20 716	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	213 730	209 685	1 429	793	522	1 301
Zobowiązania publiczno-prawne bez podatku dochodowego	11 880	11 880	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 129	4 129	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe, w tym:	3 998	3 998	-	-	-	-
zobowiązania z tytułu dywidendy	-	-	-	-	-	-
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	436	436	-	-	-	-
Razem	259 389	255 344	1 429	793	522	1 301



Stan na 31.12.2022

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez rezerw krótkoterminowych)	Wartość na dzień 31.12.2022	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Kredyty i pożyczki	1 500	1 500				
Zobowiązania z tytułu leasingu	16 484	16 484	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	260 966	253 564	5 196	747	421	1 038
Zobowiązania publiczno-prawne bez podatku dochodowego	5 793	5 793	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	1 156	1 156	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 758	3 758	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	2 090	2 078	12	-	-	-
Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	310	310				
Razem	292 057	284 642	5 208	747	421	1 038



NOTA 9

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu

Stan na 30.06.2023

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu		Kwota wg waluty	Wartość w PLN
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu			115 381
	EUR	25 224	112 256
	PLN	3 126	3 126
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu			20 716
	EUR	4 279	19 041
	PLN	1 675	1 675
Razem zobowiązania z tyt. leasingu			136 097
	EUR	29 503	131 296
	PLN	4 801	4 801
Razem			136 097

Stan na 31.12.2022

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu		Kwota wg waluty	Wartość w PLN
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu			107 887
	EUR	22 288	104 528
	PLN	3 359	3 359
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu			16 484
	EUR	2 964	13 902
	PLN	2 582	2 582
Razem zobowiązania z tyt. leasingu			124 371
	EUR	25 252	118 430
	PLN	5 941	5 941
Razem			124 371



III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TIM S.A.

1. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe		94 456	91 011
Wartości niematerialne	1	13 644	8 311
Rzeczowe aktywa trwałe	2	7 768	9 859
Aktywa finansowe:		66 314	65 582
w jednostkach powiązanych		66 313	65 581
w jednostkach pozostałych		1	1
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		87	153
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	p.IV.3.1.	6 643	7 107
Aktywa obrotowe		441 949	465 321
Zapasy	3	165 823	165 093
Należności krótkoterminowe	4	267 149	264 534
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5	7 861	34 973
Rozliczenia międzyokresowe		1 116	722
Aktywa obrotowe bez aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		441 949	465 321
Aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom		-	-
Aktywa razem		536 405	556 333



KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2023	31.12.2022
Kapitał własny		293 196	262 071
Kapitał własny jednostki		293 196	262 071
Kapitał akcyjny		22 199	22 199
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		93 037	93 037
Kapitały rezerwowe	6	82 957	80 368
Zyski zatrzymane	7	101 828	70 441
Udziały i akcje własne		(6 825)	(3 974)
Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		-	-
Zobowiązania długoterminowe		9 266	12 219
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	p.IV.3.1.	5 442	7 470
Rezerwy długoterminowe		258	226
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	9	3 566	4 523
Zobowiązania finansowe		-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		233 943	282 043
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	8	228 646	271 730
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	8	-	107
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	8,9	2 365	3 313
Rezerwy krótkoterminowe		2 932	6 893
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		233 943	282 043
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży		-	-
Zobowiązania razem		243 209	294 262
Kapitał własny i zobowiązania		536 405	556 333



2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody	702 828	737 928
Amortyzacja	2 726	2 736
Zużycie materiałów i energii	734	697
Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów	2 552	1 220
Usługi obce	63 787	54 364
Podatki i opłaty	171	221
Koszt świadczeń pracowniczych	27 812	29 351
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	3 774	3 372
odpis na należności z tytułu dostaw i usług	309	300
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	562 780	570 334
Pozostałe przychody operacyjne	641	252
Pozostałe koszty operacyjne	243	177
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	38 890	75 708
Przychody finansowe	1 270	313
Koszty finansowe	210	259
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności	-	-
Zysk (Strata) brutto	39 950	75 762
Podatek dochodowy	8 563	15 003
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	31 387	60 759
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (Strata)	31 387	60 759
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek gospodarczych	-	-
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	-	-
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	31 387	60 759



Zysk/ (Strata)	31 387	60 759
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	31 387	60 759
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Całkowite dochody ogółem	31 387	60 759
- przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	31 387	60 759
- przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Zysk (Strata) na jedną akcję zwykłą:		
- przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,42	2,74
- przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
- przypadający na jedną akcję	1,42	2,74
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		
- przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,37	2,71
- przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	-	-
- przypadający na jedną akcję	1,37	2,71



3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Kapitał rezerwowy utworzony na program nabycia akcji własnych został szczegółowo opisany pod skonsolidowanym skróconym sprawozdaniem ze zmian w kapitałach własnych.

01.01.2023 - 30.06.2023	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Udziały/ akcje własne	Razem kapitał przypadający jednostce dominującej	Razem
Stan na początek okresu	22 199	93 037	80 368	70 441	(3 974)	262 071	262 071
całkowite dochody	-	-	-	31 387	-	31 387	31 387
zysk (strata) netto	-	-	-	31 387	-	31 387	31 387
inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
dywidenda	-	-	-	-	-	-	-
zmiana udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli, kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
program motywacyjny	-	-	2 589	-	-	2 589	2 589
kapitał rezerwowy na program nabycia akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	-	-
nabycie akcji własnych	-	-	-	-	(2 851)	(2 851)	-
Stan na 30.06.2023	22 199	93 037	82 957	101 828	(6 825)	293 196	293 196



01.01.2022 - 30.06.2022	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Udziały/ akcje własne	Razem kapitał przypadający jednostce dominującej	Razem
Stan na początek okresu	22 199	93 037	10 247	91 950	-	217 433	217 433
całkowite dochody	-	-	-	60 759	-	60 759	60 759
zysk (strata) netto	-	-	-	60 759	-	60 759	60 759
inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
dywidenda	-	-	-	(26 640)	-	(26 640)	(26 640)
zmiana udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli, kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
program motywacyjny	-	-	2 771	-	-	2 771	2 771
kapitał rezerwowy na program nabycia akcji własnych	-	-	65 311	(65 311)	-	-	-
zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2022	22 199	93 037	78 329	60 758		254 323	254 323



4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	39 950	75 762
Korekty	(40 147)	(26 076)
Zysk (Strata) udziałowców niespełniających kontroli	-	-
Amortyzacja	2 726	2 736
Zyski i (straty) z tytułu różnic kursowych	(163)	83
Przychody z tytułu odsetek	(1 270)	(156)
Koszty z tytułu odsetek	194	-
(Zysk) Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	52	(3)
Zmiana stanu rezerw	(3 928)	4 165
Zmiana stanu zapasów	(730)	(60 078)
Zmiana stanu należności	6 100	(36 545)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(44 590)	61 922
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(394)	(186)
Inne korekty	1 856	1 986
Przepływy pieniężne z działalności	(197)	49 686
Podatek dochodowy (zapłacony)/ zwrócony	(10 125)	(18 572)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 322)	31 114
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	3
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Odsetki otrzymane/zapłacone	1 270	313
Udzielone pożyczki	-	-
Nabycie wartości niematerialnych	(4 335)	(2 400)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(287)	(1 073)
Zakup nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	(8 650)	(912)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 002)	(4 069)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki	-	-
Inne wpływy (wypływy) finansowe	(2 851)	-
Dywidendy	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	(1 742)	(1 711)
Odsetki	(194)	(157)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 787)	(1 868)
Przepływy pieniężne przed skutkami zmian kursów wymiany	-	-
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych	-	-
Przepływy pieniężne razem	(27 111)	25 177
Środki pieniężne na początek okresu	34 973	9 706
Środki pieniężne na koniec okresu	7 861	34 883



5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2023	31.12.2022
Nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	1 832	2 233
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	11 812	6 078
Razem	13 644	8 311

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki i żadne nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 30 czerwca 2023 roku wartości niematerialne nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Spółki. Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie posiada istotnych umów związanych z zakupem wartości niematerialnych.



Stan na 30.06.2023

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Razem
Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	2 233	6 078	8 311
Zwiększenia	-	5 734	5 734
nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	5 734	5 734
transfer z wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
likwidacja	-	-	-
rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	-
Amortyzacja za okres	401	-	401
Zwiększenia	401	-	401
amortyzacja okresu bieżącego	401	-	401
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	401	-	401
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 832	11 812	13 644



Stan na 31.12.2022

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Razem
Wartość netto wartości niematerialnych na początek okresu	2 612	-	2 612
Zwiększenia	372	6 449	6 821
nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	372	6 449	6 821
Zmniejszenia	-	(371)	(371)
likwidacja	-	-	-
rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	(371)	(371)
Amortyzacja za okres	751	-	751
Zwiększenia	751	-	751
amortyzacja okresu bieżącego	751	-	751
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	2 233	6 078	8 311



NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2023	31.12.2022
Środki trwałe, w tym:	7 768	9 825
budynki i budowle	4 166	5 187
urządzenia techniczne i maszyny	1 469	1 587
środki transportu	1 979	2 864
inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	154	186
Środki trwałe w budowie	-	34
Razem	7 768	9 858

Stan na 30.06.2023

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	5 187	1 587	2 864	186	34	9 859
Zwiększenia	-	-	285	-	36	-	321
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	285	-	36	-	321
Zmniejszenia	-	-	(3 966)	(70)	(73)	(34)	(4 143)
zbycie	-	-	(87)	-	-	-	(87)
likwidacja	-	-	(3 879)	(70)	(73)	-	(4 022)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(34)	(34)
Amortyzacja za okres	-	1 021	(3 563)	816	(5)	-	(1 731)
Zwiększenia	-	1 021	398	870	35	-	2 324
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 021	398	870	35	-	2 324
Zmniejszenia	-	-	(3 961)	(54)	(40)	-	(4 055)
zbycie	-	-	(87)	-	-	-	(87)
likwidacja	-	-	(3 874)	(54)	(40)	-	(3 968)
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	4 166	1 469	1 978	154	-	7 768



AKTYWA UŻYWANE ZGODNIE Z MSSF 16	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	3 964	-	2 725	-	-	6 689
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(70)	-	-	(70)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	(70)	-	-	(70)
Amortyzacja za okres	-	905	-	747	-	-	1 652
Zwiększenia	-	905	-	801	-	-	1 706
amortyzacja okresu bieżącego	-	905	-	801	-	-	1 706
Zmniejszenia	-	-	-	(54)	-	-	(54)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	(54)	-	-	(54)
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	3 059	-	1 908	-	-	4 967



Stan na 31.12.2022

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	6 346	1 792	2 249	231	936	11 555
Zwiększenia	-	862	736	2 251	15	861	4 725
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	862	414	150	15	861	2 302
inne	-	-	322	2 101	-	-	2 423
transfer z aktywów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(130)	(1 137)	-	(1 763)	(3 030)
zbycie	-	-	(96)	-	-	-	(96)
likwidacja	-	-	(34)	(1 137)	-	-	(1 171)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(1 763)	(1 763)
Amortyzacja za okres	-	2 021	811	499	60	-	3 391
Zwiększenia	-	2 021	941	1 621	60	-	4 643
amortyzacja okresu bieżącego	-	2 021	941	1 621	60	-	4 643
Zmniejszenia	-	-	(130)	(1 122)	-	-	(1 252)
zbycie	-	-	(96)	-	-	-	(96)
likwidacja	-	-	(34)	(1 122)	-	-	(1 156)
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	5 187	1 587	2 864	186	34	9 859



AKTYWA UŻYWANE ZGODNIE Z MSSF 16	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto środków trwałych na początek okresu	-	5 774	-	2 249	-	-	8 023
Zwiększenia	-	-	-	2 101	-	-	2 101
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	2 101	-	-	2 101
inne	-	-	-	-	-	-	-
transfer	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(1 253)	-	-	(1 253)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	(1 253)	-	-	(1 253)
Amortyzacja za okres	-	1 810	-	372	-	-	2 182
Zwiększenia	-	1 810	-	1 610	-	-	3 420
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 810	-	1 610	-	-	3 420
Zmniejszenia	-	-	-	(1 238)	-	-	(1 238)
zbycie	-	-	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	(1 238)	-	-	(1 238)
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	3 964	-	2 725	-	-	6 689

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie posiada istotnych umów zobowiązujących do zakupu środków trwałych.

NOTA 3

ZAPASY	30.06.2023	31.12.2022
Materiały	292	334
Towary	165 531	164 759
Razem	165 823	165 093



NOTA 4

**Struktura należności krótkoterminowych
Stan na 30.06.2023**

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 30.06.2023	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane od 1 do 3 miesiący	Należności przeterminowane od 3 do 6 miesiący	Należności przeterminowane powyżej 6 miesiący
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	253 967	228 881	15 278	5 269	1 007	3 532
do 12 miesięcy	253 967	228 881	15 278	5 269	1 007	3 532
Odpis aktualizujący należności	(2 803)	-	-	-	-	(2 803)
Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis	251 164	228 881	15 278	5 269	1 007	729
Należności publicznoprawne	-	-	-	-	-	-
Należności pozostałe w tym:	15 985	15 985	-	-	-	-
cash pooling	15 872	15 872	-	-	-	-
Razem	267 149	244 866	15 278	5 269	1 007	729



Stan na 31.12.2022

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2022	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Należności przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Należności z tytułu dostaw i usług	250 983	216 750	22 349	4 813	1 938	5 133
Odpis aktualizujący należności	(2 788)	-	-	-	-	(2 788)
Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis	248 195	216 750	22 349	4 813	1 938	2 345
Należności publicznoprawne	4 902	4 902	-	-	-	-
Należności pozostałe w tym:	11 438	11 437				
cash pooling	7 222	7 222				
Razem	264 534	233 089	22 349	4 813	1 938	2 345



NOTA 5

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	3 623	2 929
Środki pieniężne w drodze	-	-
Lokaty do 3 miesięcy	4 238	32 044
Razem	7 861	34 973

NOTA 6

Kapitał rezerwowy	30.06.2023	31.12.2022
kapitał z opcji pracowniczych	4 705	4 705
opcje na akcje w ramach programu motywacyjnego	12 941	10 352
kapitał rezerwowy utworzony na program nabycia akcji własnych	65 311	65 311
Kapitał rezerwowy, razem	82 957	80 368

Kapitał z opcji pracowniczych w kwocie 4 705 tys. zł. powstał w 2006 na mocy uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczący lat 2007 – 2009.

Kapitał na akcje w ramach programu motywacyjnego ujęty na dzień 30.06.2023 w wysokości 12.941 tys. zł. został szczegółowo opisany pod skonsolidowanym sprawozdaniem ze zmian w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy utworzony na program nabycia akcji własnych w wysokości 65 311 tys. zł. został utworzony z zysków zatrzymanych.

Szczegółowe informacje o Programie nabycia akcji własnych zostały zamieszczone w części opisowej do skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

NOTA 7

Zyski zatrzymane	30.06.2023	31.12.2022
stan na początek okresu	70 441	91 950
zwiększenia - zysk (strata) netto	31 387	100 410
zmniejszenia	-	(121 920)
wypłata dywidendy	-	(56 609)
utworzenie kapitału rezerwowego na program nabycia akcji własnych	-	(65 311)
Zyski zatrzymane, razem	101 827	70 441



NOTA 8

Stan na 30.06.2023

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez rezerw krótkoterminowych)	Wartość na dzień 30.06.2023	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 365	2 365	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	212 844	209 086	1 373	562	522	1 301
Zobowiązania publiczno-prawne bez podatku dochodowego	9 746	9 746	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 345	2 345	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe w tym: zobowiązania z tytułu dywidendy	3 711 -	3 711 -	-	-	-	-
Razem	231 011	227 253	1 373	562	522	1 301

Stan na 31.12.2022

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez rezerw krótkoterminowych)	Wartość na dzień 31.12.2022	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 313	3 313	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264 522	257 159	5 181	744	421	1 017
Zobowiązania publiczno-prawne bez podatku dochodowego	3 243	3 243	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	107	107	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 248	2 248	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe	1 717	1 717	-	-	-	-
Razem	275 150	267 787	5 181	744	421	1 017



NOTA 9
Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu

Stan na 30.06.2023

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu		Kwota wg waluty	Wartość w PLN
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu			3 566
	EUR	435	1 934
	PLN	1 632	1 632
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu			2 365
	EUR	297	1 323
	PLN	1 042	1 042
Razem zobowiązania z tyt. leasingu			5 931
	EUR	732	3 257
	PLN	2 674	2 674
Razem			5 931

Stan na 31.12.2022

Struktura walutowa zobowiązań z tytułu leasingu		Kwota wg waluty	Wartość w PLN
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu			4 523
	EUR	584	2 740
	PLN	1 783	1 783
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu			3 313
	EUR	293	1 376
	PLN	1 937	1 937
Razem zobowiązania z tyt. leasingu			7 836
	EUR	877	4 116
	PLN	3 720	3 720
Razem			7 836



IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY

1.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2022.

Zatwierdzenie skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 18 września 2023 roku.

1.2. Założenie kontynuacji działalności Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej TIM, w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Na dzień zatwierdzania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją istotne niepewności dotyczące zdarzeń lub okoliczności, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Grupy wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.3. Format skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku składa się z:

- ✔ skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, wybranych not objaśniających),
- ✔ skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, wybranych not objaśniających),
- ✔ informacji dodatkowych.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną Grupy.



2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI DLA PREZENTOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku.

2.1. 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 34 i innych MSR i MSSF.

2.2. Zmiana zasad rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany zasad polityki rachunkowości w stosunku do tych zastosowanych dla sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok.



3. 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

3.1. Grupa Kapitałowa TIM

Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz dokonywanych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów:

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2023
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	4 408	2 520	2 352	4 576
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	123	-	-	123
Odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	1 226	1 765	1 534	1 457
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	3 058	755	818	2 995
II. Aktywa na podatek odroczony	12 267	-	542	11 725
III. Rezerwa na podatek odroczony	11 075	-	1 777	9 298
IV. Rezerwy na przyszłe zob.- kr.term.	8 052	4 164	8 383	3 833
V. Rezerwy na przyszłe zob.- dł.term.	311	48	-	359

3.2. TIM S.A.

Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz dokonywanych odpisów aktualizujących wartość składników aktywów:

	Stan na 31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2023
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	4 138	2 512	2 266	4 384
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	123	-	-	123
Odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	1 226	1 765	1 534	1 457
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	2 788	747	732	2 803
II. Aktywa na podatek odroczony	7 107	-	464	6 643
III. Rezerwa na podatek odroczony	7 470	-	2 028	5 442
IV. Rezerwy na przyszłe zob.- kr.term.	6 893	2 656	6 616	2 932
V. Rezerwy na przyszłe zob.- dł.term.	226	32	-	258



4. 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 okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku w Grupie Kapitałowej TIM nie wystąpiły znaczące transakcje niestandardowe, wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych.

5. ZMIANY W ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, KTÓRE WYSTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU 2022.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku w Grupie Kapitałowej TIM nie wystąpiły istotne zmiany w zobowiązaniach warunkowych.

6. INSTRUMENTY FINANSOWE GRUPY W PODZIALE NA KATEGORIE

Wartość aktywów finansowych odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (AZK),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (AWGW-W),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – obowiązkowo wyceniane w ten sposób zgodnie z MSSF 9 (AWGW-O),
- instrumenty kapitałowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (IKWGP),
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody (AFWGP),
- instrumenty finansowe wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające (IZ),
- aktywa poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF9).

Stan na 30.06.2023

	AZK	AWGW-W	AWGW-O	IKWGP	AFWGP	IZ	Poza MSSF9	RAZEM
Aktywa trwałe	89	-	-	-	-	-	-	89
Należności i pożyczki	89	-	-	-	-	-	-	89
Aktywa obrotowe	267 824	-	-	-	-	-	-	267 824
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	259 241	-	-	-	-	-	-	259 241
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 583	-	-	-	-	-	-	8 583
Kategoria aktywów finansowych razem	267 913	-	-	-	-	-	-	267 913



Stan na 31.12.2022

	AZK	AWGW-W	AWGW-O	IKWGP	AFWGP	IZ	Poza MSSF9	RAZEM
Aktywa trwałe	153	-	-	-	-	-	-	153
Należności i pożyczki	153	-	-	-	-	-	-	153
Aktywa obrotowe	301 348	-	-	-	-	-	-	301 348
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	266 103	-	-	-	-	-	-	266 103
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 245	-	-	-	-	-	-	35 245
RAZEM	301 501	-	-	-	-	-	-	301 501

Wartość zobowiązań finansowych odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- ✔ zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ZZK),
- ✔ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone jako wyceniane w ten sposób przy początkowym ujęciu lub później (ZWGW-W),
- ✔ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik – zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu zgodnie z MSSF 9 (ZWGW-O),
- ✔ umowy gwarancji finansowych (UGF),
- ✔ warunkowa zapłata w ramach połączenia przedsięwzięć (WZP),
- ✔ instrumenty finansowe wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające (IZ),
- ✔ zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF9).



Stan na 30.06.2023

	ZZK	ZWGW-W	ZWGW-O	UGF	WZP	IZ	Poza MSSF9	RAZEM
Zobowiązania długoterminowe	15 305	-	-	-	-	-	-	15 305
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	13 495	-	-	-	-	-	-	13 495
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 810	-	-	-	-	-	-	1 810
Zobowiązania krótkoterminowe	238 673	-	-	-	-	-	-	238 673
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	233 737	-	-	-	-	-	-	233 737
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 500	-	-	-	-	-	-	4 500
Pozostałe zobowiązania finansowe	436	-	-	-	-	-	-	436
RAZEM	253 978	-	-	-	-	-	-	253 978



Stan na 31.12.2022

	ZZK	ZWGW-W	ZWGW-O	UGF	WZP	IZ	Poza MSSF9	RAZEM
Zobowiązania długoterminowe	9 926	-	-	-	-	-	-	9 926
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 400	-	-	-	-	-	-	8 400
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 526	-	-	-	-	-	-	1 526
Zobowiązania krótkoterminowe	274 417	-	-	-	-	-	-	274 417
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500
Pozostałe zobowiązania finansowe	310	-	-	-	-	-	-	310
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	272 607	-	-	-	-	-	-	272 607
RAZEM	284 343	-	-	-	-	-	-	284 343



Wszystkie instrumenty finansowe (zaprezentowane w notach powyżej) są przez Spółkę klasyfikowane do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej. Wartość godziwa jest zbliżona do wartości bilansowej dlatego się jej nie ustala. Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2022 roku. Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym w Spółce nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania instrumentów finansowych. W ocenie Zarządu wartość godziwa wszystkich kategorii instrumentów finansowych ujawnionych w sprawozdaniu finansowym nie odbiega znacząco od wartości księgowej.

7. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ TIM

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Jednostki dominującej kieruje się liniami biznesowymi, które reprezentują głównie: działalność dystrybucyjną w kanale e-commerce, działalność dystrybucyjną w kanale zdalnym oraz świadczenie usług logistycznych przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii biznesowej, z uwagi na specyfikę poszczególnych kanałów dystrybucji oraz świadczonych usług wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Jednostki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Jednostki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przychody ze sprzedaży wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem przychodów nieprzypisanych do segmentów oraz wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się liniami biznesowymi, które reprezentują główne usługi oraz towary sprzedawane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii biznesowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług i sprzedawanych towarów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.



Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- ▶ Działalność dystrybucyjna, e - commerce,
- ▶ Działalność dystrybucyjna, zdalna,
- ▶ Usługi logistyczne,

Segmenty z których przychody nie przekroczyły progów istotności, prezentowane są w kategorii „Pozostałe” i obejmują następujące rodzaje działalności będące źródłem przychodów Grupy:

- ▶ Z tytułu wynajmu nieruchomości
- ▶ Inne (usługi wzajemne)



Stan na 30.06.2023

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszty działalności operacyjnej	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Wynik operacyjny segmentu	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Działalność dystrybucyjna, e-commerce	469 208	438 011	477	168	31 506	-	-	-	-	-
Działalność dystrybucyjna zdalna	230 848	224 635	235	83	6 365	-	-	-	-	-
Usługi logistyczne	31 201	31 224	32	11	(2)	-	-	-	-	-
Usługi pozostałe	1 626	715	2	1	912	-	-	-	-	-
Razem	732 883	694 585	745	263	38 780	7 629	4 619	41 790	8 892	32 898

Stan na 30.06.2022

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszty działalności operacyjnej	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Wynik operacyjny segmentu	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Działalność dystrybucyjna, e-commerce	510 204	448 748	174	122	61 508	-	-	-	-	-
Działalność dystrybucyjna zdalna	225 847	212 852	77	54	13 018	-	-	-	-	-
Usługi logistyczne	34 715	29 339	50	186	5 240	-	-	-	-	-
Usługi pozostałe	1 686	749	1	0	938	-	-	-	-	-
Razem	772 452	691 687	302	363	80 704	97	5 127	75 674	15 322	60 352



	Działalność dystrybucyjna, e-commerce	Działalność dystrybucyjna, zdalna	Usługi logistyczne	Usługi pozostałe	Eliminacje i korekty konsolidacyjne	Ogółem
Za okres 01.01.2023 do 30.06.2023						
Przychody od klientów zewnętrznych	469 208	230 848	31 201	1 626	-	732 883
Przychody między segmentami	538	-	48 921	288	(49 747)	-
Przychody ogółem	469 746	230 848	80 122	1 914	(49 747)	732 883
Wynik operacyjny segmentu	31 506	6 365	(2)	912	-	38 780
Pozostałe informacje:						
Amortyzacja	(2 678)		(11 848)	(48)	-	(14 574)
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-		-	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	534 865		250 999	1 540	(93 136)	694 268
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	4 608		24 187	14	-	28 809



	Działalność dystrybucyjna, e-commerce	Działalność dystrybucyjna, zdalna	Usługi logistyczne	Usługi pozostałe	Eliminacje i korekty konsolidacyjne	Ogółem
Za okres 01.01.2022 do 30.06.2022						
Przychody od klientów zewnętrznych	510 204	225 847	34 715	1 686		772 452
Przychody między segmentami	6	-	42 173	248	(42 427)	-
Przychody ogółem	510 210	225 847	76 888	1 934	(42 427)	772 452
Wynik operacyjny segmentu	61 507	13 018	5 240	938	-	80 704
Pozostałe informacje:						
Amortyzacja	(2 686)		(9 034)	(50)	-	(11 770)
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-		-	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	521 852		188 886	10 267	(14 859)	706 146
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	3 466		1 016	7	(1 062)	3 427



Przychody za okres 01.01.2023 do 30.06.2023	Działalność dystrybucyjna, e-commerce	Działalność dystrybucyjna, zdalna	Usługi logistyczne	Usługi pozostałe	Ogółem
Region	469 208	230 848	31 201	1 626	732 883
Polska	466 571	230 848	31 201	1 626	730 246
Pozostałe kraje	2 637	-	-	-	2 637
Przychody ze sprzedaży ogółem	469 208	230 848	31 201	1 626	732 883

Przychody za okres 01.01.2022 do 30.06.2022	Działalność dystrybucyjna, e-commerce	Działalność dystrybucyjna, zdalna	Usługi logistyczne	Usługi pozostałe	Ogółem
Region	510 204	225 847	34 715	1 686	772 452
Polska	507 779	225 847	34 715	1 686	770 027
Pozostałe kraje	2 425	-	-	-	2 425
Przychody ze sprzedaży ogółem	510 204	225 847	34 715	1 686	772 452

	od 01.01.2023 do 30.06.2023		od 01.01.2022 do 30.06.2022	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Region				
Polska	730 246	244 644	770 027	170 436
Pozostałe kraje	2 637	-	2 425	
Ogółem	732 883	244 644	772 452	170 436

Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe (rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne) zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Grupę według kryterium lokalizacji klientów zewnętrznych.

Stożek zależności Grupy od głównych klientów zewnętrznych dotyczy segmentu operacyjnego w zakresie usługi logistycznej. W pozostałych segmentach operacyjnych identyfikowanych przez Grupę stopień zależności Grupy jest rozproszony.

8. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Przychody Grupy Kapitałowej TIM charakteryzują się niewielką sezonowością.



9. UMOWY GWARANCJI FINANSOWEJ ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień 30.06.2023

Beneficjent	Rodzaj zabezpieczenia	Przedmiot zabezpieczenia	Strona umowy	Wartość poręczenia w tys. PLN
ALEXANDRALOG PLSW02 Sp. z o.o.	Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco, poręczonym przez TIM SA do kwoty 2 881 049,26 EUR	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	12 822
ELP Wrocław 1 sp. z.o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 880
ELP Wrocław 2 sp. z.o.o. (dawniej HE Wrocław 5 Sp. z o.o.)	Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona cesją z umowy o świadczenie usług logistycznych	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 774
Alexandralog PLSW03 Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco, poręczonym przez TIM SA do kwoty 357 476,58 EUR	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 591
HE3 Sycow 1 Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 411
HE3 SLUBICE 2 Spółka z o. o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	3 485
HE2 Zgierz 1 Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 280
Projekt J Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa Banku Handlowego w Warszawie S.A	Umowa najmu powierzchni biurowej	TIM S.A.	549
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	11
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	39
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	16
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	9



Beneficjent	Rodzaj zabezpieczenia	Przedmiot zabezpieczenia	Strona umowy	Wartość poręczenia w tys. PLN
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	14
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	15
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	21
ASTER DANTISCUM WEBUILD S.p.A.	gwarancja wykonania zlecenia	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	107
ASTER DANTISCUM WEBUILD S.p.A.	gwarancja wykonania zlecenia	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	17
			Razem	25 041



Na dzień 31.12.2022

Beneficjent	Rodzaj zabezpieczenia	Przedmiot zabezpieczenia	Strona umowy	Wartość poręczenia w tys. PLN
ALEXANDRALOG PLSW02 Sp. z o.o.	Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco, poręczonym przez TIM SA do kwoty 1 202 733,91 EUR	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	11 932
Alexandralog PLSW03 Sp. z o.o.	Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 483
HE2 Wrocław 3 LP Sp. z o.o.	Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 740
HE Wrocław 5 Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 684
HE3 Syców 1 Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A.	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 360
Projekt J Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa Banku Handlowego w Warszawie S.A	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	549
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	11
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	41
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	16
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	9
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	14
ELIN Sp. z o.o.	zastaw rejestrowy	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	TIM S.A.	15
				18 854



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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz do dnia publikacji niniejszego Sprawozdania, nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej TIM, poza tymi opisanymi pod skonsolidowanym sprawozdaniem ze zmian w kapitale.

11. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową obejmują kluczowy personel kierowniczy, oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Spółki dominującej. Do najważniejszych pozostałych podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

Wykaz podmiotów powiązanych z Grupą Kapitałową:

- ▶ SONEL S.A. z siedzibą w Świdnicy – powiązanie osobowe poprzez Przewodniczącego Rady Nadzorczej TIM S.A. Pana K. Wieczorkowskiego, który od dnia 29 maja 2023 roku pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej SONEL S.A. Ponadto Pan K. Folta oraz Pan K. Wieczorkowski posiadają znaczne pakiety akcji SONEL S.A.
- ▶ Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu i rady nadzorczej spółki dominującej oraz spółki zależnej.

Dane zbiorcze przedstawia poniższa tabela:

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

	Przychody z działalności operacyjnej		Należności	
	od 01.01 do 30.06.2023	od 01.01 do 30.06.2022	30.06.2023	31.12.2022
Sprzedaż do:				
Jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	50	8	18	5
Razem	50	8	18	5



INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania	
	od 01.01 do 31.06.2023	od 01.01 do 31.06.2022	30.06.2023	31.12.2022
Zakup od:				
Jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	5 911	6 398	857	-
Razem	5 911	6 398	857	-

Wszystkie ww. transakcje dokonane zostały na warunkach rynkowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku spółki Grupy Kapitałowej TIM nie zawierały transakcji nietypowych z podmiotami powiązаныmi.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku nie wszczęto żadnych istotnych postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani organem administracji państwowej, dotyczących zobowiązań lub wierzytelności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej TIM, w tym TIM S.A.

14. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ, NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 ROKU, A MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym, tj. po 30 czerwca 2023 roku nie odnotowano istotnych zdarzeń, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.

W związku z zawartą umową inwestycyjną przez akcjonariuszy Spółki – Krzysztofa Foltę, Piotra Nosala, Macieja Posadzego, Piotra Tokarczuka, Ewę Foltę oraz Krzysztofa Wieczorkowskiego z FEGA & Schmitt Elektrogroßhandel GmbH z siedzibą w Ansbach, Niemcy (Inwestor, Wzywający) Inwestor, w dniu 20 kwietnia 2023 roku ogłosił wezwanie do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji Spółki. Wzywający zamierza nabyć w wyniku wezwania 22.199.200 akcji Spółki, stanowiących 100% kapitału akcyjnego Spółki. Wezwanie ogłoszono pod warunkiem zawieszającym polegającym na uzyskaniu przez Wzywającego zgody na koncentrację wydanej przez urząd antymonopolowy.

W dniu 24 sierpnia 2023 roku Spółka oraz Akcjonariusze Spółki otrzymali od FEGA & Schmitt Elektrogroßhandel GmbH zawiadomienie dotyczące braku możliwości rozliczenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki ogłoszonego przez Wzywającego w dniu 20 kwietnia 2023 r. ze względu na niespełnienie się zastrzeżonego w wezwaniu warunku prawnego w postaci wydania przez właściwy organ antymonopolowy zgody na dokonanie



koncentracji polegającej na przejęciu przez Wzywającego kontroli nad Spółką oraz jej grupą poprzez nabycie akcji Spółki w Wezwaniu.

Zgodnie z Zawiadomieniem Wzywający otrzymał w dniu 22 sierpnia 2023 r. od Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów informację o przedłużeniu o 4 miesiące terminu zakończenia postępowania w sprawie koncentracji polegającej na przejęciu przez Wzywającego kontroli nad Spółką w związku z rozpoczęciem tzw. drugiej fazy postępowania w sprawie zamiaru dokonania koncentracji.

Zgodnie z Zawiadomieniem, Wzywający pozostaje zaangażowany w Transakcję i będzie kontynuować dalszą ścisłą współpracę z Urzędem Ochrony Konkurencji i Konsumentów .

V. PODPISY

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
	Krzysztof Folta	Prezes Zarządu	
	Piotr Nosal	Członek Zarządu	
	Piotr Tokarczuk	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
	Beata Szynol - Karas	Główny Księgowy	

Wrocław 18 września 2023 r.

