

GRUPA KAPITAŁOWA TIM
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU

Siechnice, 05.03.2014 r.

SPIS TREŚCI

I.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TIM	3
1.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
5.	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	9
	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	21
	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	24
	POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	25
II.	INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI.....	26
1.	INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ	26
2.	STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	27
3.	FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY	27
4.	OPIS ISTOTNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	28
III.	INFORMACJA DODATKOWA	39
IV.	PODPISY	43

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY TIM

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.12.2013	31.12.2012
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		114 198	113 793
	1. Wartość firmy	1	5 702	5 702
	2. Wartości niematerialne	2	17 918	19 074
	3. Rzeczow e aktyw a trw ałe	3	78 297	78 410
	4. Nieruchomości inw estycyjne	4	7 808	8 128
	5. Inw estycyjne praw a wieczystego użytkow ania gruntu	5	136	136
	6. Aktyw a finansow e (6a+6b+6c+6d+6e)		111	88
	6a. Aktyw a finansow e w yceniane w w artości godziw ej przez w ynik finansow y		-	-
	6b. Inw estycje utrzymyw ane do terminu w ymagalności		-	-
	6c. Pożyczki i należności		110	87
	6c ₁ . Pożyczki		-	-
	6c ₂ . Należności długoterminow e	6	110	87
	6d. Udziały i akcje w jednostkach pozostałych		1	1
	6e. Aktyw a finansow e dostępne do sprzedaży:		-	-
	7. Rozliczenie długoterminow e międzyokresow e		-	-
	8. Aktyw a na podatek odroczoney	7	4 226	2 255
	9. Aktyw a trw ałe przeznaczone do sprzedaży		-	-
II.	Aktywa obrotow e (suma 1-4)		168 250	176 126
	1. Zapasy	8	69 431	59 556
	2. Aktyw a finansow e (2a+2b+2c+2d+2e)		98 124	115 990
	2a. Aktyw a finansow e w yceniane w w artości godziw ej przez w ynik finansow y		-	-
	2b. Inw estycje utrzymyw ane do terminu w ymagalności	9	3 658	6 513
	2c. Pożyczki i należności		91 030	87 406
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminow e (a+b+c+d)	10	91 030	87 406
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		84 733	82 751
	b) Należności publiczno-praw ne, w tym:		6 039	4 500
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		194	-
	c) Należności z tytułu leasingu finansow ego		-	-
	d) Należności pozostałe		258	155
	2d. Aktyw a finansow e dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekw iw alenty	11	3 436	22 071
	3. Rozliczenia międzyokresow e	12	695	580
	4. Aktyw a klasyfikow ane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem (suma I-II)			282 448	289 919

Grupa Kapitałowa TIM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.12.2013	31.12.2012
I.	Razem kapitał własny (suma 1-2)		187 499	196 843
1.	Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1i)		183 092	191 920
1a.	Kapitał akcyjny	13	22 199	22 199
1b.	Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14	90 598	90 961
1c.	Kapitały rezerwowe	15	14 052	13 718
1d.	Fundusz dywidendowy	16	57 489	58 738
1e.	Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji		(3)	-
1f.	Kapitał z opcji pracowniczych	17	4 706	4 706
1g.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		-	-
1h.	Wynik finansowy za rok obrotowy		(5 949)	1 598
1i.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
2.	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli		4 407	4 923
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		5 647	4 644
1.	Rezerwa na podatek odroczony	18	5 370	4 644
2.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
3.	Rezerwy długoterminowe		-	-
4.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
5.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		277	-
6.	Przychody przyszłych okresów		-	-
7.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-10)		89 302	88 432
1.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	19	-	-
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	83 074	83 114
3.	Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	19	2 222	2 301
3a.	Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	59
4.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	1 395	1 280
5.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	19	97	-
6.	Przychody przyszłych okresów		265	24
7.	Zobowiązania pozostałe	19	1 409	546
8.	Rezerwy krótkoterminowe	20	840	1 167
9.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
10.	Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			282 448	289 919

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody ze sprzedaży		382 564	365 949
1. Przychody ze sprzedaży, w tym:	21	382 564	365 949
a) przychody ze sprzedaży usług		992	1 108
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-10)		391 662	366 746
1. Amortyzacja		7 143	6 682
2. Zużycie materiałów i energii		5 135	4 400
3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		556	1 178
4. Usługi obce		29 490	27 397
5. Podatki i opłaty		850	763
6. Wynagrodzenia		22 011	24 001
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		4 763	4 865
8. Pozostałe koszty rodzajowe		3 646	3 468
9. Zmiana stanu produktów		(137)	(1 413)
10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów		318 205	295 405
A. Zysk (Strata) ze sprzedaży (I-II)		(9 098)	(797)
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		3 073	3 623
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		12	356
2. Inne	22	3 061	3 267
II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		1 746	2 250
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Amortyzacja aktywów trwałych niezwiązanych z podstawową działalnością		676	676
3. Inne	23	1 070	1 574
B. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+II)		(7 771)	576
I. Przychody finansowe, w tym:	24	1 044	2 139
1. Odsetki		1 042	2 082
II. Koszty finansowe, w tym:	25	304	338
1. Odsetki		60	24
C. Zysk (Strata) brutto (B+II)		(7 031)	2 377
I. Podatek dochodowy	26	(1 164)	649
D. Zysk (Strata) netto (C-I)		(5 867)	1 728
Inne całkowite dochody		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek gospodarczych		(4)	-
Całkowite dochody ogółem		(5 871)	1 728
Zysk (Strata) netto			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		(5 949)	1 598
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		82	130
Całkowite dochody ogółem			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		(5 952)	1 598
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		81	130
Zysk (Strata) netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		(5 949)	1 598
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	27	(0,27)	0,07
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	27	(0,27)	0,07

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2013 - 31.12.2013	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej										
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2013	22 199	90 961	13 718	58 738	-	4 706	1 598	-	191 920	4 923	196 843
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	(3)	-	-	(5 949)	(5 952)	81	(5 871)
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	(5 949)	(5 949)	82	(5 867)
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(3)	-	-	-	(3)	(1)	(4)
Transakcje z właścicielami	-	(363)	334	(1 249)	-	-	(1 598)	-	(2 876)	(597)	(3 473)
- dywidenda	-	-	-	(2 663)	-	-	-	-	(2 663)	-	(2 663)
- wykup udziałów niekontrolujących 1)	-	(213)	-	-	-	-	-	-	(213)	(597)	(810)
- przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	1 414	-	-	(1 414)	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy i zapasowy	-	(150)	334	-	-	-	(184)	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2013	22 199	90 598	14 052	57 489	(3)	4 706	-	(5 949)	183 092	4 407	187 499

- 1) W dniu 24 września 2013 roku ROTOPINO.PL S.A. nabył 275.000 akcji własnych od OPONEO Brandhouse S.A., co stanowi 2,75% kapitału zakładowego spółki. W wyniku transakcji nabycia przez ROTOPINO.PL S.A. akcji własnych, zaangażowanie TIM S.A. w ROTOPINO.PL S.A. i spółki zależne od ROTOPINO.PL S.A. zwiększyło się z 74,11% do 76,202% i skutkuje zmianą wartości kapitałów przypadających udziałowcom niesprawującym kontroli.

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
	I. Zysk (Strata) netto		(5 949)	1 598
	II. Korekty razem		(8 003)	23 656
	1. Zysk (Strata) udziałów ców niesprawujących kontroli		81	130
	2. Amortyzacja		7 819	7 358
	3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(3)	-
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(1 001)	(1 832)
	5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(12)	(408)
	6. Zmiana stanu rezerw		399	(312)
	7. Zmiana stanu zapasów		(9 875)	(12 233)
	8. Zmiana stanu należności		(3 453)	14 702
	9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28	29	18 354
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 845)	(239)
	11. Naliczony podatek dochodowy		81	-
	12. Zapłacony podatek dochodowy		(275)	(1 867)
	13. Inne korekty		52	3
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		(13 952)	25 254
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
	I. Wpływy		7 418	23 766
	1. Zbycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13	384
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne		-	1 268
	3. Z aktywów finansowych, w tym:		905	1 746
	a) w jednostkach powiązanych		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		905	1 746
	- odsetki		905	1 746
	4. Inne wpływy inwestycyjne	29	6 500	20 368
	II. Wydatki		8 527	12 760
	1. Nabycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 007	6 218
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne		20	42
	3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
	a) w jednostkach powiązanych		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		-	-
	3. Inne wydatki inwestycyjne	29	3 500	6 500
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(1 109)	11 006
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	I. Wpływy		-	461
	1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	409
	3. Inne wpływy finansowe		-	52
	II. Wydatki		3 574	21 062
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 664	13 319
	2. Spłaty kredytów i pożyczek		-	1 757
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		51	-
	4. Odsetki		49	21
	5. Inne wydatki finansowe		810	5 965
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(3 574)	(20 601)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		(18 635)	15 659
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(18 635)	15 787
	- z tytułu odsetek naliczonych od lokat		-	128
F.	Środki pieniężne na początek okresu		22 071	6 284
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym:		3 436	22 071
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	25

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 1

WARTOŚĆ FIRMY	31.12.2013	31.12.2012
Wartość brutto na początek okresu	5 702	5 702
Wartość brutto na koniec okresu	5 702	5 702
Skumulowana utrata wartości na początek okresu	-	-
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu	-	-
Wartość netto	5 702	5 702

Wartości bilansowe wartości firmy przypisane do poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne	31.12.2013	31.12.2012
ROTOPINO.PL S.A.	5 702	5 702
Wartość netto, razem	5 702	5 702

W celu przeprowadzenia testu pod kątem możliwej utraty wartości, wartość firmy jest alokowana do ośrodków wypracowujących środki pieniężne. W testach zakłada się, że ośrodkiem wypracowującym środki pieniężne jest spółka. Wartość odzyskiwalną ośrodka wypracowującego środki pieniężne ustala się na podstawie wyliczeń wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży aktywów. Wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży została ustalona w oparciu o prognozy przepływów pieniężnych do roku 2020 metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Kluczowym założeniem do przeprowadzonego testu były wielkości sprzedaży w poszczególnych latach prognozy. Spółka zakłada, że sprzedaż w latach prognozowanych będzie wzrastała rok do roku o 20 – 35%. Wzrost uzyskany w ostatnich dwóch latach był na poziomie 16 – 18,5% rocznie. Przyczyną założenia szybszych wzrostów w latach następnych są:

- przyjęta strategia rozwoju mająca na celu ciągle poszerzanie oferty magazynowej,
- kontynuacja ekspansji na rynki zagraniczne poprzez uruchamianie kolejnych sklepów w krajach Unii Europejskiej,
- doskonalenie systemu obsługi klienta oraz systemu zarządzania treścią,
- uruchomienie profesjonalnego kanału sprzedaży B2B na rynku polskim i rynkach zagranicznych.

Wzrost po okresie prognozy założono na 2,5%. Przyjęto stopę dyskontową w wysokości 14%. Przeprowadzony test wykazał nadwyżkę wartości odzyskiwalnej ośrodka nad jego wartością bilansową w kwocie 3,3 mln zł.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w pozycji wartości niematerialne Grupy wykazane są wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania o łącznej wartości 8 480 tys. zł, które obejmują:

- Autorskie Praw Majątkowe – stanowią zbiór nazw sklepów internetowych wraz domenami i oznaczeniami graficznymi o łącznej wartości 6 244 tys. zł,
- Oprogramowanie – spersonalizowane oprogramowanie przeznaczone do zarządzania sklepami internetowymi o łącznej wartości 2 236 tys. zł.

Powyższe wartości niematerialne są przypisane do ośrodka wypracowującego środki pieniężne ROTOPINO.PL S.A.

Aktywa niematerialne, dla których okres użytkowania jest nieustalony, wykorzystywane są w podstawowej działalności gospodarczej jednostki. W związku z tym, że czas działania jednostki jest nieokreślony, to samo założenie przyjęto dla tych aktywów niematerialnych. Nie zakłada się utraty przydatności z przyczyn natury technicznej, technologicznej, handlowej lub innej ze względu na to, iż systematycznie w/w składniki są modyfikowane do najnowszych trendów w branży, w której jednostka działa. Nie ma również możliwości utraty sprawowania kontroli nad tymi składnikami ze względu na to, że są one własnością jednostki gospodarczej. Okres użytkowania tych aktywów jest niezależny od okresu użytkowania innych aktywów jednostki gospodarczej.

Na 31 grudnia 2013 roku Grupa przeprowadziła test na utratę wartości zidentyfikowanych aktywów o nieokreślonym okresie użytkowania. W przekroju poszczególnych domen test wskazał na utratę wartości w kwocie 731 tys. zł, jednak w przekroju zagregowanych grup domen, analizowanych przez Zarząd sumarycznie, test nie wskazał na utratę wartości. W związku z tym Zarząd odstąpił od ujmowania w sprawozdaniu odpisu z tytułu utraty wartości.

NOTA 2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2013	31.12.2012
a) nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	10 525	12 159
b) inne wartości niematerialne	6 292	6 309
c) wartości niematerialne w toku wytworzenia	1 101	606
Wartości niematerialne, razem	17 918	19 074

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy i żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 31 grudnia 2013 roku wartości niematerialne i prawne nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Grupy.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa posiada umowy związane z zakupem wartości niematerialnych. Szacunkową wartość ww. umów zawiera poniższa tabela.

Przedsięwzięcia związane z wartościami niematerialnymi	Nakłady na prace koncepcyjne (zgodnie z podpisanymi umowami)	Szacunkowe nakłady na licencje i wdrożenie	Razem
Oprogramowanie FK	-	0,6 mln PLN I kw. 2014 – III kw. 2014	0,6 mln PLN
Podsumowanie	-	0,6 mln PLN	0,6 mln PLN

Stan na 31.12.2013 r.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	19 360	7 761	27 121
b) zwiększenia	935	-	935
- nabycie	935	-	935
c) zmniejszenia	(140)	-	(140)
- likwidacja	(140)	-	(140)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 155	7 761	27 916
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	7 201	1 452	8 653
f) amortyzacja za okres	2 429	17	2 446
- zwiększenia	2 569	17	2 586
- amortyzacja okresu bieżącego	2 569	17	2 586
- zmniejszenia	(140)	-	(140)
- likwidacja	(140)	-	(140)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	9 630	1 469	11 099
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	10 525	6 292	16 817

Stan na 31.12.2012 r.

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

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2013	31.12.2012
a) środki trwałe, w tym:	75 200	78 410
- grunty	7 054	7 054
- budynki i budowle	49 082	50 994
- urządzenia techniczne i maszyny	10 519	11 813
- środki transportu	4 819	4 721
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	3 726	3 828
b) środki trwałe w budowie	3 097	-
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	78 297	78 410

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa posiada umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych na kwotę 50 tys. euro oraz 325 tys. PLN. W/w umowy dotyczą zakupu wyposażenia Magazynu Centralnego TIM S.A. w Siechnicach i będą zrealizowane w I kwartale 2014 r.

Grupa Kapitałowa TIM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2013 r.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 054	61 072	21 355	9 338	6 464	105 283
b) zwiększenia	-	56	650	712	273	1 691
- nabycie	-	56	650	712	273	1 691
c) zmniejszenia	-	(242)	(1 070)	(297)	(140)	(1 749)
- sprzedaż	-	-	(159)	-	-	(159)
- likwidacja	-	(242)	(911)	(297)	(140)	(1 590)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 054	60 886	20 935	9 753	6 597	105 225
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	10 078	9 542	4 617	2 636	26 873
f) amortyzacja za okres	-	1 726	874	317	235	3 152
- zwiększenia	-	1 968	1 936	614	375	4 893
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 968	1 936	614	375	4 893
- zmniejszenia	-	(242)	(1 062)	(297)	(140)	(1 741)
- sprzedaż	-	-	(158)	-	-	(158)
- likwidacja	-	(242)	(904)	(297)	(140)	(1 583)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	11 804	10 416	4 934	2 871	30 025
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 054	49 082	10 519	4 819	3 726	75 200

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2012 r.

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

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2013	31.12.2012
a) własne	74 818	78 410
b) używane na podstawie umowy leasingu finansowego	382	-
Środki trwałe bilansowe	75 200	78 410

W trakcie prowadzonej działalności gospodarczej Grupa Kapitałowa TIM zawarła umowy dotyczące leasingu operacyjnego, który nie jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Przedmiotem leasingu operacyjnego jest leasing samochodów osobowych. Z tytułu leasingu operacyjnego Grupa poniosła w 2013 roku koszty w wysokości 2 726 tys. zł z tego czynsz 1 726 tys. zł. Na dzień 31.12.2013 r. Grupa posiada 118 samochodów o łącznej wartości początkowej 5 995 tys. zł. Umowy zostały zawarte w latach 2009-2013 i dotyczą okresu od 2 do 4 lat. Środki trwałe nie stanowią przedmiotu zabezpieczeń zobowiązań.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU OPERACYJNEGO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2013
- do 1 roku	2 346
- od 1 roku do 5 lat włącznie	1 623
- powyżej 5 lat	-
RAZEM	3 969

Powyższe zobowiązania obejmują raty leasingu operacyjnego (najem i serwis) wraz z podatkiem VAT 23%

NOTA 4

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31.12.2013	31.12.2012
1. Wartość brutto na początek okresu	12 393	13 404
2. Zwiększenia:	20	42
- nabycie	20	42
3. Zmniejszenia:	-	1 053
- sprzedaż	-	1 011
- transfer	-	42
4. Wartość brutto na koniec okresu	12 413	12 393
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 265	4 357
6. Amortyzacja za okres:	340	(92)
- Zwiększenia:	340	358
- amortyzacja okresu bieżącego	340	358
- Zmniejszenia:	-	450
- sprzedaż	-	450
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4 605	4 265
8. Wartość netto na koniec okresu	7 808	8 128

Do nieruchomości inwestycyjnych oraz inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu zakwalifikowana została nieruchomość położona we Wrocławiu na gruncie, który znajduje się w użytkowaniu wieczystym. Nieruchomość i prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są wykorzystywane do własnej działalności prowadzonej przez Grupę, a Grupa czerpie korzyści z tej nieruchomości i z tego prawa wyłącznie w formie czynszów. W roku 2013 przychód z tytułu czynszów i mediów wyniósł 1 226 tys. zł, a bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości wyniosły 1 054 tys. zł. W roku 2012 przychód z tytułu opłat czynszowych wyniósł 1 193 tys. zł, a bezpośrednie koszty operacyjne (dotyczące napraw i utrzymania nieruchomości) wyniosły 1 031 tys. zł.

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

NOTA 5

ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	31.12.2013	31.12.2012
1. Wartość brutto na początek okresu	136	552
2. Zwiększenia	-	-
3. Zmniejszenia:	-	416
- sprzedaż	-	416
4. Wartość brutto na koniec okresu	136	136
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-
6. Amortyzacja za okres:	-	-
- Zwiększenia	-	-
- Zmniejszenia	-	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-
8. Wartość netto na koniec okresu	136	136

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

NOTA 6

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2013	31.12.2012
- należności z tytułu leasingu finansowego	-	-
- należności z tytułu należytego wykonania umów	110	87
- pozostałe należności	-	-
Należności długoterminowe netto	110	87
- odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	-	-
Należności długoterminowe brutto	110	87

NOTA 7

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2013	31.12.2012
- różnica między podatkow ą i bilansow ą w wartością przychodów ze sprzedaży	1 862	1 227
- różnica między podatkow ą a bilansow ą w wartością środków trwałych i w wartości niematerialnych	219	144
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	596	294
- przesunięcie w wypłaty w wynagrodzeń i składek między okresami	140	129
- rezerwy na premie i nagrody	42	60
- rezerwy na urlopy	115	72
- rezerwy na praw dopodobne koszty	-	91
- ulga technologiczna	-	232
- strata podatkow a	1 249	-
- pozostałe	3	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	4 226	2 255

W roku 2014 i kolejnych Grupa będzie kontynuowała politykę wzrostu sprzedaży, co powinno pozwolić wygenerować zysk i dochód podatkowy umożliwiając rozliczenie strat podatkowych.

NOTA 8

ZAPASY	31.12.2013	31.12.2012
a) materiały	55	25
b) tow ary	68 982	57 024
c) zaliczki na dostaw y	394	2 507
Zapasy, razem	69 431	59 556

Na dzień 31 grudnia 2013 roku towary o wartości bilansowej 30 427 tys. zł są przedmiotem zastawu rejestrowego na rzecz Banku Handlowego z siedzibą w Warszawie, w związku z przyznanym Emitentowi limitem kredytowym.

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

NOTA 9

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

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

W ocenie Zarządu wartość godziwa wszystkich kategorii instrumentów finansowych ujawnionych w sprawozdaniu finansowym nie odbiega znacząco od wartości księgowej. Szczegółowe ujawnienia dotyczące ryzyk i zagrożeń zostały opisane w pkt. 12 Roczego Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej TIM.

NOTA 10

Stan na 31.12.2013 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2013	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	86 862	81 961	1 013	298	3 590
a) do 12 miesięcy	86 862	81 961	1 013	298	3 590
II. Odpis aktualizujący należności	2 129	-	-	10	2 119
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	84 733	81 961	1 013	288	1 471
IV. Należności publiczno-prawne	6 039	6 039	-	-	-
V. Należności pozostałe	258	258	-	-	-
Razem (III+IV+V)	91 030	88 258	1 013	288	1 471

Stan na 31.12.2012 r.

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

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	31.12.2013	31.12.2012
Odpisy aktualizujące wartość należności na początek okresu	2 090	1 479
a) zwiększenie z tytułu	521	846
- odpisów na należności dochodzone na drodze sądowej	521	846
- inne	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	317	235
- zapłata należności, na które utworzono odpisy aktualizujące	235	235
- umorzenie należności w wyniku bezskutecznej egzekucji	-	-
- inne	82	-
Odpisy aktualizujące wartość należności na koniec okresu	2 294	2 090

NOTA 11

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2013	31.12.2012
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	2 946	2 150
2. Środki pieniężne w drodze	490	698
3. Lokaty do 3 miesięcy	-	19 223
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	3 436	22 071

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w w alucie polskiej	3 032	22 005
b) w w alucie obcej (w g w alut i po przeliczeniu na PLN)	404	66
w artość w tys. EUR	97	14
po przeliczeniu na tys. PLN	404	59
w artość w tys. RON	-	8
po przeliczeniu na tys. PLN	-	7
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 436	22 071

NOTA 12

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2013	31.12.2012
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów , w tym	695	580
- polisy ubezpieczeniowe	67	74
- prenumeraty	1	1
- roczny serwis IT	610	499
- pozostałe	17	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	695	580

NOTA 13

Kapitał zakładowy	31.12.2013					
a) w artość nominalna jednej akcji w PLN	1	1	1	1	1	1
b) seria/emisja	A	B	C	D	F	E
c) rodzaj akcji	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela
d) rodzaj urzyw ilejowania akcji	zw ykłe	zw ykłe	zw ykłe	zw ykłe	zw ykłe	zw ykłe
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-	-	-
f) liczba akcji w w tys. szt.	100,0	2 900,0	1 800,0	15 580,0	1 200,0	619,2
g) w artość serii/emisji w g w artości nominalnej w tys. PLN	100,0	2 900,0	1 800,0	15 580,0	1 200,0	619,2
h) sposób pokrycia kapitału	gotów ka	gotów ka	gotów ka	przeniesienie środków z kapitału zapasowego	gotów ka	gotów ka
i) data rejestracji	17.05.1994	09.05.1997	21.11.1997	16.01.2001	18.04.2007	03.04.2009
j) praw o do dywidendy (od daty)	01.01.1997	01.01.1997	01.01.1997	01.01.2000	01.01.2006	01.01.2009
k) liczba akcji, razem w tys. szt.						22 199,2
Kapitał zakładowy, razem w tys. PLN						22 199,2

NOTA 14

Kapitał zapasowy	31.12.2013	31.12.2012
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich w wartości nominalnej	90 961	93 037
b) utworzony ustawowo	-	-
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	-	-
d) z dopłat akcjonariuszy / w spółników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	(363)	(2 076)
- przeniesienie na kapitał rezerwowy i zapasowy	(150)	-
- wykup udziałów niekontrolujących	(213)	(2 076)
Kapitał zapasowy, razem	90 598	90 961

NOTA 15

Kapitał rezerwowy	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	13 718	-
a) utworzony z podziału zysku		13 718
b) inny	334	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy i zapasowy	334	-
Kapitał rezerwowy, razem	14 052	13 718

NOTA 16

Fundusz dywidendowy	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	58 738	72 057
a) zwiększenia	1 414	-
- utworzony z podziału zysku	1 414	-
b) zmniejszenia	(2 663)	(13 319)
- wypłata dywidendy	(2 663)	(13 319)
Fundusz dywidendowy, razem	57 489	58 738

NOTA 17

Kapitał z opcji pracowniczych	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek okresu	4 706	4 706
Stan na koniec okresu	4 706	4 706
Kapitał z opcji pracowniczych, razem	4 706	4 706

NOTA 18

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2013	31.12.2012
- różnica między podatkową a bilansową w wartości środków trwałych i w wartości niematerialnych	5 308	4 580
- naliczone odsetki	55	64
- pozostałe	7	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	5 370	4 644

NOTA 19

Stan na 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2013	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	97	97	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	83 074	83 068	-	2	4
a) do 12 miesięcy	83 074	83 068	-	2	4
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczne	2 222	2 222	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 395	1 395	-	-	-
6. Zobowiązania pozostałe	1 409	1 409	-	-	-

Stan na 31.12.2012 r.

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (Z WYŁĄCZENIEM PRZYCHODÓW PRZYSZŁYCH OKRESÓW I REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH) (struktura walutowa)	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	87 006	86 713
b) w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	1 191	528
wartość w tys. EUR	286	129
po przeliczeniu na tys. PLN	1 191	528
Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa), razem	88 197	87 241

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	31.12.2013
a) nazwa (firma) jednostki	Bank Handlowy w Warszawie Spółka Akcyjna
b) siedziba	ul. Senatorska 16 00-923 Warszawa
c) kwota kredytu /pożyczki wg umowy w tys. zł	5.000 (limit)
d) kwota kredytu /pożyczki wg umowy w tys. zł pozostała do spłaty	-
e) warunki oprocentowania	Oprocentowanie zmienne
f) termin spłaty	13.01.2014
g) zabezpieczenia	Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej (przedmiot zastawu to zapas towarów – artykułów elektrotechnicznych)
h) inne	Umowa została aneksowana dnia 10.01.2014 r. – termin spłaty umowy o kredyt w rachunku bieżącym wydłużono do 09.01.2015 r.)

NOTA 20

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE (wg tytułów)	31.12.2013	31.12.2012
a) stan na początek okresu	1 167	2 122
- rezerw y na urlopy	337	359
- rezerw y na nagrody	316	1 553
- inne	514	210
b) zwiększenia z tytułu:	226	6 790
- rezerw y na urlopy	209	5 531
- rezerw y na nagrody	-	580
- inne	17	679
c) wykorzystanie	553	7 745
- rezerw y na urlopy	-	5 553
- rezerw y na nagrody	95	1 817
- inne	458	375
d) rozwiązanie z tytułu:	-	-
- rezerw y na urlopy	-	-
- rezerw y na nagrody	-	-
- inne	-	-
e) stan na koniec okresu	840	1 167
- rezerw y na urlopy	546	337
- rezerw y na nagrody	221	316
- inne	73	514

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 21

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	381 572	364 841
- tow ary handlow e sprzedaż hurtow a	357 710	351 495
- tow ary handlow e sprzedaż detaliczna	23 862	13 346
Przychody ze sprzedaży usług	992	1 108
Przychody netto ze sprzedaży, razem	382 564	365 949

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
a) przychody ze sprzedaży krajow ej	361 618	348 298
b) w ew nątrzw spółnotow a dostaw a tow arów	19 954	16 543
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	381 572	364 841

NOTA 22

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE - INNE	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- zw rot kosztów sądow ych	152	35
- odsprzedaż usług	1 565	1 193
- otrzymane odszkodow ania	35	121
- czynsz za w ynajem nieruchomości inw estycyjnej	1 126	1 383
- inne	183	535
Pozostałe przychody operacyjne - inne, razem	3 061	3 267

NOTA 23

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - INNE	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- koszty sądow e	12	28
- koszty odsprzedaż anych usług	862	1 150
- darow izny	7	62
- likw idacja tow arów	51	51
- inne	138	283
Pozostałe koszty operacyjne - inne, razem	1 070	1 574

NOTA 24

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek	1 042	2 082
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
b) pozostałe odsetki	1 042	2 082
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	1 042	2 082
II. Zysk ze zbycia inwestycji	-	52
- zysk z rozliczenia zawartych kontraktów terminowych	-	52
III. Inne przychody finansowe	2	5
a) z tytułu różnic kursowych	-	-
b) zmniejszenie odpisu aktualizującego w wartość wyceny:	-	-
c) pozostałe	2	5
Przychody finansowe, razem	1 044	2 139

NOTA 25

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek	60	24
a) od kredytów i pożyczek	43	20
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla jednostek pozostałych	43	20
b) pozostałe odsetki	17	4
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla jednostek pozostałych	17	4
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Inne koszty finansowe	244	314
a) z tytułu różnic kursowych	71	234
- zrealizowanych	30	443
- niezrealizowanych	41	(209)
b) pozostałe, w tym:	173	80
- spisanie należności odsetkowych	147	-
- inne	26	80
Koszty finansowe, razem	304	338

NOTA 26

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
1. Podatek bieżący od dochodów roku bieżącego	81	96
2. Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	(35)
Podatek bieżący, razem	81	61
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	(1 245)	588
2. Wpływ zmiany stawki podatkowej	-	-
Podatek odroczony, razem	(1 245)	588
Podatek dochodowy, razem	(1 164)	649

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
1. Zysk (strata) brutto	(7 031)	2 377
2. Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (w g tytułów):	885	(532)
a) różnice kursowe z wyceny bilansowej	7	22
b) bonusy od dostawców i dla klientów	3 341	1 860
c) rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	(4 044)	(2 688)
d) amortyzacja niepodatkowa	(3 401)	(3 089)
e) opcje pracownicze	-	-
f) wynagrodzenie z ZUS przesunięcia w płat	81	(186)
g) czynsz od umów leasingu operacyjnego	168	(265)
h) odpisy aktualizujące	4 222	3 727
i) utworzenie i rozwiązanie rezerw	(556)	(969)
j) odpis na PFRON	237	276
k) darowizny	7	62
l) koszty reprezentacji i reklamy	529	422
m) inne	294	296
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk)	(6 146)	1 845
4. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku:	-	(1 340)
- ulga technologiczna	-	(1 290)
- darowizny	-	(50)
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk) po uwzględnieniu zwiększeń, zaniechań, zwolnień, odliczeń i obniżek podatku	(6 146)	505
6. Podatek dochodowy według stawki 19%	-	96
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	81	96
- wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	81	96
- w tym podatek dochodowy od osób prawnych	81	96

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW:	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(1 245)	588
Podatek dochodowy odroczony, razem	(1 245)	588

NOTA 27

WYLICZENIE ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy spółki	(5 949)	1 598
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)	22 199	22 067
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,27)	0,07
Średnia ważona liczba akcji zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. szt.)	22 199	22 067
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł)	(0,27)	0,07

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

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych są zdefiniowane analogicznie jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i obejmują środki pieniężne oraz lokaty o okresie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące.

NOTA 28

Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz leasingu finansowego wykazana w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych różni się od bilansowej zmiany wartości zobowiązań o kwotę 830 tys. zł w związku z wykazaniem zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 830 tys. zł.

NOTA 29

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

	31.12.2013	31.12.2012	Zmiana
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	3 658	6 513	2 855
Lokaty o terminie wymagalności powyżej 3 miesięcy			
- w wartość nominalną lokaty	3 500	6 500	3 000
- wycena lokaty na koniec okresu	158	13	(145)

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

POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 30

POKRYCIE STRATY NETTO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZA ROK OBROTOWY

Zarząd TIM S.A. na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy TIM S.A. zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok 2013 zamierza złożyć wniosek o pokrycie straty netto Jednostki Dominującej za 2013 roku z zysku z lat przyszłych.

NOTA 31

Struktura zatrudnienia w Grupie Kapitałowej TIM w 2013 w przeliczeniu na pełne etaty	
Zarząd	4
Pracownicy Pionu Handlowego	261
Pracownicy Pionu Operacyjnego	76
Pracownicy Wydziałów Wspomagających	31
Razem	372

NOTA 32

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto Członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 (w zł)	
Wieczorkowski Krzysztof	30 000
Dzik Grzegorz	20 000
Kusz Andrzej	20 000
Nowjalis Piotr	15 000
Marek Świątoń	16 319
Razem	101 319

NOTA 33

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto Członkom Zarządu jednostki dominującej w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 (w zł)	
Folta Krzysztof	444 466
Piekarczyk Artur	351 598
Posadzy Maciej	323 280
Anna Słobodzian-Puła	243 953
Razem	1 363 297

II. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

1. Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Grupa Kapitałowa TIM (zwana dalej: „Grupą Kapitałową” lub „Grupą”) składała się z jednostki dominującej i czterech jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Jednostką dominującą Grupy jest TIM S.A. (zwana dalej: „Jednostką dominującą”, „Spółką” lub „Emitentem”).

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

Jednostką dominującą w Grupie TIM jest TIM S.A., która sprawuje formalny nadzór nad wszystkimi spółkami należącymi do Grupy, a także odpowiada za ich strategię i koordynację działań.

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

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

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 930339253.

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

Czas trwania Jednostki dominującej jest nieograniczony.

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

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

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Funkcja w Zarządzie	Skład
Prezes Zarządu	Krzysztof Folta
Członek Zarządu	Artur Piekarczyk
Członek Zarządu	Maciej Posadzy
Członek Zarządu	Anna Słobodzian – Puła

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

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Jednostki dominującej nie uległ zmianie.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2. Struktura Grupy Kapitałowej

Skład Grupy na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, w tym spółki konsolidowane na dzień 31 grudnia 2013 roku, przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Charakter powiązania z TIM S.A.	Akcjonariusze	Metoda konsolidacji
	TIM S.A.	Siechnice	jednostka dominująca	16,6% Krzysztof Foltá 13,5 % Krzysztof Wieczorkowski 69,9 % pozostali akcjonariusze	
1.	ROTOPINO.PL S.A.	Bydgoszcz	jednostka zależna bezpośrednio	74,11% TIM S.A. 23,14% pozostali akcjonariusze 2,75% akcje własne 4)	pełna
2.	Rotopino.de GmbH 1)	Berlin (Niemcy)	jednostka zależna pośrednio	100% ROTOPINO.PL S.A.	pełna
3.	Rotopino.IT S.r.l. 2)	Mediolan (Włochy)	jednostka zależna pośrednio	100% ROTOPINO.PL S.A.	pełna
4.	ROTOPINO.FR SARL 3)	Paryż (Francja)	jednostka zależna pośrednio	100% ROTOPINO.PL S.A.	pełna

1) Spółka zawiązana w dniu 18 czerwca 2013 roku.

2) Spółka zawiązana w dniu 29 lipca 2013 roku.

3) Spółka zawiązana w dniu 12 grudnia 2013 roku.

4) W dniu 24 września 2013 roku ROTOPINO.PL S.A. nabył 275.000 akcji własnych od OPONEO Brandhouse S.A., co stanowi 2,75% kapitału zakładowego spółki.

3. Format oraz ogólne zasady sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”),
- przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259).
- Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694, z późn. zm.) w sprawach nie uregulowanych przez MSR i MSSF

Format skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku składa się z:

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

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

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2012.

Zarząd Spółki TIM S.A. zatwierdził sprawozdanie finansowe za rok 2013 do publikacji dnia 5 marca 2014 roku.

Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi dla prezentowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

Założenie kontynuacji działalności Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie finansowe Grupy oraz Emitenta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Emitenta lub jego spółki zależne w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

W opinii biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego TIM S.A. za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku oraz za lata poprzednie nie wystąpiły zastrzeżenia, które powodowałyby konieczność dokonania korekt w przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz w prezentowanych danych porównywalnych.

Zmiany zasad rachunkowości

Z wyjątkiem opisanej poniżej zmiany polityki rachunkowości sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości, które były zastosowane podczas sporządzania sprawozdania na 31 grudnia 2012 roku.

W 2013 roku zmianie uległy zasady naliczania odpisu aktualizującego wartość towarów w TIM S.A. Spółka przyjęła następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- dla towarów będących w stałej ofercie magazynowej:
 - odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesiące,
 - odpis w wysokości 100% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 36 miesięcy.
- dla towarów niebędących w stałej ofercie magazynowej:
 - odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 12 miesiące,
 - odpis w wysokości 100% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesięcy.

Odpis tworzony jest dla wszystkich grup towarów za wyjątkiem opakowań.

4. Opis istotnych zasad rachunkowości

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

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w 2013 r.

- MSSF 13 "Wycena w wartości godziwej"

MSSF 13 ustanawia jednolite źródło wytycznych dla wyceny w wartości godziwej i ujawniania informacji na temat wyceny w wartości godziwej. Zakres MSSF 13 jest szeroki: wytyczne dotyczące pomiarów wartości godziwej stosuje się zarówno do pozycji instrumentów finansowych jak i pozycji instrumentów niefinansowych, dla których inne MSSF wymagają lub zezwalają wyceny w wartości godziwej i ujawniania informacji na temat wyceny w wartości godziwej. Nie dotyczy to płatności na bazie akcji, które są w zakresie MSSF 2, transakcji leasingowych, które wchodzą w zakres MSR 17 jak i wycen, które mają pewne podobieństwa do wartości godziwej, ale nie są wartościami godziwymi (np. cena sprzedaży netto dla celów wyceny zapasów lub wartości użytkowej dla potrzeb oceny utraty wartości).

MSSF 13 definiuje wartość godziwą jako cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych. Zgodnie z MSSF 13 wartością godziwą jest cena wyjścia, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. Ponadto, MSSF 13 zawiera obszerne wymogi dotyczące ujawniania informacji.

MSSF 13 wymaga prospektywnego zastosowania od 1 stycznia 2013 roku. Standard ten przewiduje również przepisy przejściowe, dzięki którym nie ma konieczności wystosowania ujawnień w odniesieniu do okresów wcześniejszych niż ten, w którym zastosowano Standard po raz pierwszy (tj. w danych porównawczych).

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Zmiany wymagają ujawnienia informacji o wszystkich ujętych instrumentach finansowych, które zostały skompensowane zgodnie z paragrafem 42 MSR 32. Zmiany wymagają również ujawnienia informacji o ujętych instrumentach finansowych, które dają prawo do przeprowadzania kompensat zgodnie z właściwą umową lub podobnymi umowami, nawet jeśli nie zostały one skompensowane zgodnie z MSR 32.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy ani też na zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym Grupy.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów

Zmiany do MSR 1 wprowadzają nową terminologię sprawozdań z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat. Zgodnie z tymi zmianami, nazwa „sprawozdanie z całkowitych dochodów” zostaje zmieniona na „rachunek zysków i strat oraz pozostałe całkowite dochody”, a nazwa „sprawozdanie z wyniku finansowego” zostaje zmienione na „rachunek zysków i strat”. Stosowanie nowej terminologii nie jest jednak obowiązkowe. Zmiany do MSR 1 zachowują również możliwość zaprezentowania zysku lub straty oraz pozostałe całkowite dochody w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach. Przy czym składniki pozostałych całkowitych dochodów dzieli na te, które zgodnie z innymi standardami: (a) nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat oraz (b) mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat gdy zostaną spełnione określone warunki.

Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych całkowitych dochodów alokuje się na tych samych zasadach – przy czym zmiany nie zmieniają możliwość zaprezentowania pozycji pozostałych całkowitych dochodów przed opodatkowaniem lub po opodatkowaniu.

Grupa zastosuje standard od 1 stycznia 2014 r. Standard nie będzie miał wpływu na sytuację finansową oraz wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” w wyniku „Poprawek do MSSF” cyklu 2009-2011

Poprawki do MSSF cyklu 2009-2011 dokonały szeregu zmian do MSSF. Istotne dla Spółki są zmiany do MSR 1 w zakresie wskazówek kiedy muszą zostać zaprezentowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na początek okresu poprzedniego (tj. trzecie sprawozdanie z sytuacji finansowej) i związane z nim noty objaśniające.

Zmiany te uściślają, że wymagane jest trzecie sprawozdanie z sytuacji finansowej, gdy: (a) jednostka stosuje zasady rachunkowości retrospektywnie lub dokonała retrospektywnego przekształcenia lub przeklasyfikowania pozycji sprawozdania finansowego, oraz (b) retrospektywne zastosowanie, przekształcenie lub przekwalifikowanie ma istotny wpływ na informacje zawarte w trzecim sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Zmiany również uściślają, iż do trzeciego sprawozdanie z sytuacji finansowej nie muszą być sporządzane noty objaśniające.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów

Zgodnie z tym zmianami przyjmuje się, iż w celach pomiaru podatku odroczonego, wartości bilansowe nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” zostaną odzyskane w całości w drodze ich sprzedaży, chyba że założenie te zostanie odrzucone.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Znowelizowany MSR 19 (2011) „Świadczenia pracownicze” - Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia

MSR 19 (2011) zmienia sposób ujmowania programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Najistotniejsza zmiana dotyczy ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń oraz aktywów programu. Zmiany wymagają ujmowania zmian zobowiązań z tytułu określonych świadczeń i wartości godziwej aktywów programu w momencie ich powstania. Zmiana ta tym samym eliminuje „metodę korytarzową” dopuszczalną przez poprzednią wersję MSR 19 i przyspiesza rozpoznawanie kosztów przeszłego zatrudnienia.

Wszelkie zyski i straty aktuarialne ujmowane są natychmiastowo w pozostałych całkowitych dochodach w celu ujęcia aktywów lub zobowiązań emerytalnych netto w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aby odzwierciedlić pełną wartość deficytu lub nadwyżki programu. Ponadto, koszty odsetek i przewidywany zwrot z aktywów programu z poprzedniej wersji MSR 19 są

w MSR 19 (2011) zastąpione „odsetkami netto”, który są obliczane poprzez zastosowanie stopy dyskontowej do aktywów lub zobowiązań z tytułu określonych świadczeń netto.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

– „Pakiet pięciu standardów” dotyczący konsolidacji, wspólnych ustaleń umownych oraz ujawnień na temat zaangażowania w inne jednostki:

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

Zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli. Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.

- MSSF 11 „Wspólne postanowienia umowne”

Wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne postanowienia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne postanowienie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.

- MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach”

Będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogliby ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

- MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011).

Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011)

MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

W czerwcu 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12 w celu dostarczenia objaśnienia na temat przepisów przejściowych.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

Wszystkie standardy z „pakietu pięciu” oraz późniejsze zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania – pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu niniejszych zmian na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

Zmiany do MSR 32 obowiązują z dniem 1 stycznia 2014 r.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe Grupy.

Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Standardy, które według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany (nie określono jeszcze terminu).

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według

zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, w którym za cel jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według amortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na te dni. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna.

W odniesieniu do wyceny zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik, MSSF 9 wymaga wszelkie zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych które zostały przypisane do zmian ryzyka kredytowego tego zobowiązania, prezentuje się w pozostałych całkowitych dochodach, chyba że taka prezentacja spowoduje niedopasowanie rachunkowe. Zmiany wartości godziwej przypisane do ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego nie są przenoszone na wynik w kolejnych latach sprawozdawczych. Zgodnie z MSR 39, cała kwota zmian wartości godziwej zobowiązania finansowego wyznaczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik odnoszona była na wynik.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu niniejszej zmiany na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie),

Pomniejsze zmiany dotyczą zakresu zastosowania standardu do składek od pracowników lub osób trzecich

płaconych na rzecz programów określonych świadczeń. Celem zmian jest uproszczenie rozliczania składek, które są niezależne od liczby przepracowanych lat pracy (np. składek pracowniczych obliczanych jako stały procent wynagrodzenia).

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Grupy.

- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 36 o niewielkim zakresie dotyczą ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz w sytuacji kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszona o koszty zbycia. Przy opracowywaniu MSSF 13 „Określanie wartości godziwej”, RMSR postanowiła zmienić MSR 36 w taki sposób aby wprowadzić wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości. Aktualne zmiany wyjaśniają pierwotny zamiar RMSR, że zakres tych ujawnień jest ograniczony jedynie do wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Grupy.

- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Zmiany o niewielkim zakresie dają możliwość dalszego stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przypadku nowacji instrumentu pochodnego (wyznaczonego jako instrument zabezpieczający) w taki sposób, że jego stroną staje się kontrahent centralny, pod warunkiem spełnienia określonych warunków.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Grupy.

- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązań, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikający z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstanie zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.

Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Grupy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

4.1 Jednolity opis istotnych zasad rachunkowości

4.1.1 Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe Jednostki dominującej oraz jednostek zależnych, kontrolowanych przez TIM S.A. i konsolidowanych metodą pełną.

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

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

Wartość firmy jednostek zależnych

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

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

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

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

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

Zasady sporządzania sprawozdania jednostkowego

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

4.1.2 Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Grupa posiada wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania obejmujące:

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

Zidentyfikowane wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania są one poddawane corocznym testom na utratę wartości.

4.1.3 Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

- przygotowania miejsca (użytkowania składnika aktywów),
- profesjonalne usługi na przykład architektów i inżynierów,
- opłaty notarialne i podatek od czynności cywilnoprawnych związane z tym zakupem,
- prowizje i odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe od odsetek (nie kapitalizuje się różnic kursowych od rat kapitałowych); jeśli środki trwałe zakupiono płacąc weksłami, zawierającymi dyskonto, to dyskonto traktuje się jak odsetki,
- podatek VAT nie podlegający odliczeniu,
- cło, podatek akcyzowy,
- koszty transportu, załadunku i rozładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, prób, rozruchu technicznego (energia, surowce, płace itp.),

- nadzór autorski,
- skorygowana o szacowane koszty demontażu danego środka trwałego, a także koszty renowacji miejsca użytkowania.

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

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

Składniki majątku trwałego Grupa TIM klasyfikuje się według następujących zasad:

GRUPA I

Majątek trwały o wartości mniejszej lub równej 1 500 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych) objęty jest pozabilansową ewidencją ilościową i zalicza się w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.

Na majątek w grupie I składa się:

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

GRUPA II

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

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

GRUPA III

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

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

METODY I STAWKI AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

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

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

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

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

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

4.1.4 Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Późniejsze nakłady na nieruchomość inwestycyjną, która została już ujęta w sprawozdaniu finansowym, powinny zwiększyć jej wartość bilansową, jeżeli prawdopodobne jest, że w wyniku poniesienia tych nakładów Grupa uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tą nieruchomością wyższe niż pierwotnie oszacowane korzyści.

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

Okres, metoda amortyzacji oraz odpis z tytułu utraty nieruchomości inwestycyjnej podlegają weryfikacji wg takich samych zasad jak środki trwałe, które zostały opisane w punkcie 4.1.3.

Nieruchomości inwestycyjne amortyzuje się metodą liniową. Przyjęta stawka amortyzacji uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności danej nieruchomości. Zmiana stawek może być dokonana na zasadach opisanych w odniesieniu do środków trwałych w punkcie 4.1.3. Wartość amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych odnosi się w rachunku zysków i strat do pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

4.1.5 Zapasy

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

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

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

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

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

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych.

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

W trakcie okresu przychody z tego tytułu ujmowane są jako:

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

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

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

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

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

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

- w TIM S.A.:
 - dla towarów będących w stałej ofercie magazynowej:
 - odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesiące,
 - odpis w wysokości 100% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 36 miesięcy.
 - dla towarów niebędących w stałej ofercie magazynowej:
 - odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 12 miesiące,
 - odpis w wysokości 100% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 24 miesięcy.

Odpis tworzony jest dla wszystkich grup towarów za wyjątkiem opakowań.

- w pozostałych spółkach:
 - odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 18 miesięcy,
 - odpis w wysokości 100% wartości - dla towarów zalegających dłużej niż 36 miesięcy.

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

4.1.6 Należności

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności handlowe odnosi się odpowiednio do kosztów operacyjnych w pozycji pozostałe koszty rodzajowe lub pozostałych kosztów finansowych (np. odsetki za zwłokę).

Odpisy aktualizujące

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

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

4.1.7 Zobowiązania i rezerwy

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

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

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

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

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

4.1.8 Opodatkowanie

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

4.1.8.1 Podatek bieżący

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

4.1.8.2 Podatek odroczony

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

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

4.1.9 Przychody ze sprzedaży

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

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

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

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

4.1.10 Świadczenia oparte na akcjach

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

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

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

1. Spółka przeszła z wyceny modelem Black'a –Scholes'a na wycenę metodą drzewa dwumianowego.

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

III. INFORMACJA DODATKOWA

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

	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2013
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	3 453	3 010	3 040	3 423
Odpis aktualizujący w wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	1 363	2 489	2 723	1 129
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	2 090	521	317	2 294
II. Aktywa na podatek odroczony	2 255	4 195	2 224	4 226
III. Rezerwa na podatek odroczony	4 644	3 763	3 037	5 370
IV. Rezerwa na przyszłe zobowiązania	1 167	226	553	840
V. Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-	-	-

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

W dniu 24 września 2013 roku ROTOPINO.PL S.A. nabył 275.000 akcji własnych od OPONEO Brandhouse S.A., co stanowi 2,75% kapitału zakładowego spółki. W wyniku transakcji nabycia przez ROTOPINO.PL S.A. akcji własnych, zaangażowanie TIM S.A. w ROTOPINO.PL S.A. i spółki zależne od ROTOPINO.PL S.A. zwiększyło się z 74,11% do 76,202% i skutkuje zmianą wartości kapitałów przypadających udziałowcom niesprawujących kontroli.

- 3. ZMIANY W ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, KTÓRE WYSTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2012.**

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku w Grupie TIM nie wystąpiły zmiany w zobowiązaniach warunkowych.

- 4. PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI**

Stan na 31.12.2013 r.

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Region Zachodni	186 289	155 461	30 828						
Region Centralny	90 995	75 623	15 372						
Region Południowy	74 673	62 849	11 824						
Sprzedaż internetowa elektroniczna	30 607	24 272	6 335						
Pozostałe segmenty	-	-	-						
Razem segmenty	382 564	318 205	64 359						
Razem	382 564	318 205	64 359	(7 771)	1 044	304	(7 031)	(1 164)	(5 867)

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

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

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

Sprzedaż internetowa elektroniczna: dotyczy sprzedaży realizowanej przez spółkę ROTOPINO.PL S.A.

Grupa Kapitałowa TIM
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

W okresie od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku miały miejsce następujące zmiany w Oddziałach przynależących do poszczególnych regionów:

- w maju 2013 roku został otwarty Oddział w Częstochowie
- w dniu 30 czerwca 2013 roku zamknięty został Oddział w Kłodzku
- w dniu 30 września 2013 roku został zamknięty Oddział w Gdyni
- w dniu 31 października 2013 roku zamknięty został Oddział w Katowicach.

Stan na 31.12.2012 r.

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Region Zachodni	182 875	147 741	35 134						
Region Centralny	83 838	66 741	17 097						
Region Południowy	72 827	59 209	13 618						
Sprzedaż internetowa elektronarzędzi	26 409	21 714	4 695						
Pozostałe segmenty	-	-	-						
Razem segmenty	365 949	295 405	70 544						
Razem	365 949	295 405	70 544	576	2 139	338	2 377	649	1 728

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

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

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

Sprzedaż internetowa elektronarzędzi: dotyczy sprzedaży realizowanej przez spółkę ROTOPINO.PL S.A.

Wyniki działalności poszczególnych regionów są regularnie przeglądane przez Zarząd Grupy TIM i na podstawie oceny wyników osiąganych przez poszczególne regiony podejmowane są w Grupie decyzje gospodarcze.

5. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Na przestrzeni wielu lat w I półroczu realizowane było ok. 40-44 % wartości sprzedaży rocznej, a w II półroczu ok. 56-60%. W roku 2013 w I półroczu Jednostka dominująca zrealizowała ok.40 % a w II półroczu 60 % sprzedaży rocznej.

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

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku spółki Grupy Kapitałowej TIM nie udzielały kredytów, pożyczek i gwarancji.

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

W prezentowanym okresie skład Grupy TIM został rozszerzony o 3 nowe spółki:

- **Rotopino.pl GmbH** z siedzibą w Berlinie (Niemcy), spółka założona w dniu 18 czerwca 2013 roku.
- **Rotopino.IT S.r.l.** z siedzibą w Mediolanie (Włochy), spółka założona w dniu 29 lipca 2013 roku.
- **ROTOPINO.FR SARL** z siedzibą w Paryżu (Francja), spółka założona w dniu 12 grudnia 2013 roku.

Poza opisanymi powyżej zmianami w okresie od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku w Grupie TIM nie wystąpiły inne zmiany w strukturze Grupy oraz połączenia jednostek.

W dniu 14 maja 2013 roku Zarząd ROTOPINO.PL S.A. uchwalił Zarządu przyjął Program Harmonogramowego Skupu Akcji Własnych. ROTOPINO.PL S.A. na mocy umowy sprzedaży akcji z dnia 24 września 2013 roku zwartej ze spółką OPONEO Brandhouse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Inwestycje S.K.A. nabył 275.000 sztuk akcji własnych notowanych w Alternatywnym Systemie Obrotu Newconnect za cenę 2,90 zł za jedną akcję. Przed zawarciem ww. transakcji ROTOPINO.PL S.A. nie posiadał akcji własnych. Po jej zawarciu ROTOPINO.PL S.A. posiada 275.000 akcji własnych, stanowiących 2,75% kapitału zakładowego Emitenta, dających prawo do 275.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta. Celem prowadzonego skupu akcji własnych Emitenta jest umorzenie nabytych akcji własnych lub ich dalsza odsprzedaż. W wyniku zakupu akcji własnych wynika zmniejszenie uległy kapitały udziałowców niesprawujących kontroli. W wyniku transakcji nabycia przez ROTOPINO.PL S.A. akcji własnych, zaangażowanie TIM S.A. w ROTOPINO.PL S.A. i spółki zależne od ROTOPINO.PL S.A. zwiększyło się z 74,11% do 76,202% i skutkuje zmianą wartości kapitałów przypadających udziałowcom niesprawujących kontroli.

Ponadto w dniu 23 grudnia 2013 roku TIM S.A. złożył w Urzędzie Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKIK) zgłoszenie zamiaru koncentracji, które ma polegać na utworzeniu przez TIM S.A. z firmą Elettronica Italiana sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wspólnego przedsiębiorcy – spółki akcyjnej z siedzibą na terenie Polski.

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

W okresie od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku spółki Grupy TIM nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

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

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

Zarząd TIM S.A. podaje do publicznej wiadomości informacje o transakcjach zawartych z ww. podmiotami, zwanymi dalej „Pozostałe podmioty powiązane”.

Powiązanie, o którym mowa powyżej, wynika z faktu, iż osoby zarządzające/nadzorujące TIM S.A. są członkami organów zarządzających /nadzorujących ELEKTROTIM S.A. i SONEL S.A. oraz posiadają akcje w ww. podmiotach.

Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w TIM S.A.	Lp.	Funkcja pełniona w pozostałych podmiotach powiązanych	Ilość akcji posiadanych w pozostałych podmiotach powiązanych	Udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym pozostałych podmiotów powiązanych
Krzysztof Wieczorkowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej TIM S.A.	1.	–	820.385 akcji ELEKTROTIM S.A.	8,21%
		2.	Prezes Zarządu SONEL S.A.	3.130.734 akcji SONEL S.A.	22,36%
Krzysztof Folt	Prezes Zarządu TIM S.A.	1.	Przewodniczący Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A.	1.504.364 akcji ELEKTROTIM S.A.	15,06%
		2.	–	2.924.268 akcji SONEL S.A.	20,88%
Maciej Posadzy	Członek Zarządu TIM S.A.	1.	–	–	–
		2.	Członek Rady Nadzorczej SONEL S.A.	4.520 akcji SONEL S.A.	0,032%
Anna Słobodzian-Puła	Członek Zarządu TIM S.A.	1.	–	2.335 akcji ELEKTROTIM S.A.	0,002%
		2.	–	1.299 akcji SONEL S.A.	0,009%

Dane zbiorcze przedstawia poniższa tabela:

01.01.2013 - 31.12.2013	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	3 205
Sprzedaż towarów	-	4 489
Zakup usług	-	-
Sprzedaż usług	-	-
Pozostałe zakupy	-	388
Pozostała sprzedaż	-	54
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	1
Należności z wyjątkiem pożyczek	-	907
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	-	164
Pożyczki udzielone	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-

Wszystkie ww. transakcje dokonane zostały na warunkach rynkowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku spółki Grupy Kapitałowej TIM nie zawierały transakcji nietypowych z podmiotami powiązanymi.

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

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku nie wszczęto żadnych postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, ani organem administracji państwowej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których wartość stanowi 10% wartości kapitałów własnych Spółki.

11. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU, A MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Jednakże istotnymi zdarzeniami dla Emitenta, nie mającymi istotnego wpływu na dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym były:

- w dniu 13 lutego 2014 r. TIM S.A. otrzymał z Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Krzyków we Wrocławiu, IV Wydział Ksiąg Wieczystych zawiadomienie z dnia 5 lutego 2014 r. o dokonany wpis hipoteki umownej do kwoty 5 mln PLN ustanowionej na prawie użytkowania wieczystego gruntów i związanym z nim prawie własności budynków posadowionych na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Stargardzkiej 8, na rzecz Banku Handlowego w Warszawie S.A., tytułem zabezpieczenia umowy z dnia 14.11.2005r z późn. zm. o kredyt w rachunku bieżącym. Wartość kredytu w rachunku bieżącym, o którym mowa powyżej stanowi kwotę w wysokości 5 mln PLN. Na dzień 31.12.2013 kredyt nie był wykorzystywany.

IV. PODPISY

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
05.03.2014	Krzysztof Foltá	Prezes Zarządu	
05.03.2014	Artur Piekarczyk	Członek Zarządu	
05.03.2014	Maciej Posadzy	Członek Zarządu	
05.03.2014	Anna Słobodzian – Puła	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
05.03.2014	Jolanta Wróbel	Główny Księgowy	