

TIM SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Wrocław 24.03.2017

SPIS TREŚCI

I. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI	2
II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	14
III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	16
IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	17
V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	18
VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	30
VIII. INFORMACJE DODATKOWE.....	34

I. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

Spółka TIM S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Powstańców Śląskich 2-4 prowadzi działalność gospodarczą od 25 listopada 1987 roku. W początkowej fazie rozwoju Spółka prowadziła działalność pod firmą Spółdzielcze Przedsiębiorstwo TIM sp. z o.o., która na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników zmieniła formę prawną na TIM Spółka Akcyjna.

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

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

Aktualne akta Spółki są przechowywane w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia –Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS. Spółce nadano numer statystyczny REGON 930339253.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ul. Powstańców Śląskich 2-4.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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

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

Spółka jest jednostką dominującą i sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

W okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 21 czerwca 2016 r. skład Zarządu TIM S.A. był następujący:

- a) Krzysztof Folta- Prezes Zarządu
- b) Artur Piekarczyk- Członek Zarządu
- c) Maciej Posadzy- Członek Zarządu
- d) Anna Słobodzian – Puła- Członek Zarządu

Mandaty ww. Członków Zarządu wygasły z dniem 21 czerwca 2016 r.

W dniu 17 maja 2016 r. Rada Nadzorcza TIM S.A. podjęła uchwały, na mocy których, po wygaśnięciu mandatów dotychczasowych Członków Zarządu TIM S.A., w skład Zarządu wchodzić będą następujące osoby:

- a) Krzysztof Folta- Prezes Zarządu
- b) Artur Piekarczyk- Członek Zarządu
- c) Anna Słobodzian – Puła- Członek Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2016 roku ww. osoby wchodziły w skład Zarządu TIM S.A.

W okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 6 czerwca 2016 r. skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

- a) Krzysztof Wieczorkowski- Przewodniczący Rady Nadzorczej
- b) Grzegorz Dzik- Członek Rady Nadzorczej
- c) Andrzej Kusz- Członek Rady Nadzorczej
- d) Piotr Nowjalis- Członek Rady Nadzorczej
- e) Maciej Matusiak- Członek Rady Nadzorczej

W dniu 6 czerwca 2016 r. Pan Piotr Nowjalis złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej TIM S.A.

W dniu 21 czerwca 2016 r. na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok 2015 wygasły mandaty Członków Rady Nadzorczej: Pana Andrzeja Kusza i Pana Macieja Matusiaka.

W dniu 21 czerwca 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej TIM S.A. następujące osoby:

Pana Andrzeja Kusza, Pana Krzysztofa Kaczmarczyka oraz Pana Andrzeja Kasperka.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. skład Rady Nadzorczej TIM S.A. był następujący:

- a) Krzysztof Wieczorkowski- Przewodniczący Rady Nadzorczej
- b) Grzegorz Dzik- Członek Rady Nadzorczej
- c) Andrzej Kusz- Członek Rady Nadzorczej
- d) Krzysztof Kaczmarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- e) Andrzej Kasperek - Członek Rady Nadzorczej

2. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”),
- przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 roku, poz. 133 z późniejszymi zmianami).
- Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami) w sprawach nie uregulowanych przez MSR i MSSF.

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

2.2. Założenie kontynuacji działalności

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

2.3. Format jednostkowego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku składa się z:

- sprawozdania z sytuacji finansowej,
- sprawozdania z całkowitych dochodów,
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- not objaśniających do sprawozdania z sytuacji finansowej,
- 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 2016.

Zarząd Spółki TIM S.A. zatwierdził sprawozdanie finansowe za 2016 r. do publikacji dnia 24.03.2017 r.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

2.5. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

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

Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości, które były zastosowane podczas sporządzania sprawozdania na 31 grudnia 2015 roku.

2.6. Opis istotnych zasad rachunkowości

2.6.1. Wartości niematerialne

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

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

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

2.6.2 Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

oraz skoryguje o szacowane koszty demontażu danego środka trwałego a także koszty renowacji miejsca użytkowania.

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

Spółka sama podejmuje decyzję co zaliczać będzie do rzeczowych aktywów trwałych podlegających amortyzacji. Kryterium podstawowe to istotność oraz związek z przyszłymi przychodami, jednakże kwota nabycia lub kosztu wytworzenia danego niskocennego środka trwałego nie może przekroczyć 1.500 PLN.

Składniki majątku trwałego TIM S.A. klasyfikuje się według następujących zasad:

GRUPA I

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

Na majątek w grupie I składa się:

- wyposażenie biur, magazynów i pomieszczeń socjalnych,
- narzędzia i przyrządy oraz pozostały sprzęt do 1500 PLN.

GRUPA II

Majątek trwały o wartości w przedziale powyżej 1500 PLN do 3500 PLN włącznie (a urządzenia informatyczne w przedziale powyżej 1500 PLN do 5000 PLN włącznie) objęty jest bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i zalicza się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

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

GRUPA III

Urządzenia informatyczne o wartości początkowej powyżej 5000 PLN (słownie: pięć tysięcy złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3500 PLN (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęte są bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i amortyzuje się na zasadach obowiązujących dla amortyzacji środków trwałych.

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

METODY I STAWKI AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

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

- budynki, budowle, place – w przedziale od 2% do 2,5% zależne
- 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 + trwałe wyposażenie magazynów – w przedziale od 4% do 5%
- przewijarki, krążkarki, suwnice, taśmociągi ruchome – w przedziale od 5,5% do 6,67%
- automatyka do sterowania – w przedziale od 8% do 10%
- samochody osobowe – w przedziale od 25% do 33,3%
- samochody ciężarowe – w przedziale od 8% do 10%
- samolot – silnik w przedziale 10% do 12,5%
- pozostała część – w przedziale od 4,67% do 6,67%
- serwery i in. sprzęt komputerowy – w przedziale od 15% do 20%

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

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

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

2.6.3. Prawo wieczystego użytkowania gruntu

Zgodnie z przyjętą zasadą polityki rachunkowości Spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntu traktując, iż okres jego użytkowania jest nieokreślony.

2.6.4. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

Spółka na dzień bilansowy wycenia nieruchomości inwestycyjne według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o skumulowaną amortyzację oraz skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości.

Okres, metoda amortyzacji oraz odpis z tytułu utraty nieruchomości inwestycyjnej podlegają weryfikacji wg takich samych zasad jak środki trwałe, które zostały opisane w punkcie 2.6.2 .

Nieruchomości inwestycyjne amortyzowane są metodą liniową. Przyjęta stawka amortyzacji powinna uwzględniać okres ekonomicznej użyteczności danej nieruchomości. Zmiany stawek dokonuje się na zasadach opisanych w odniesieniu do środków trwałych w punkcie 2.6.2 . Wartość amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych odnosi się w rachunku zysków i strat do pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

2.6.5. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

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

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

2.6.6. Zapasy

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

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

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

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

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

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych.

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

W trakcie okresu przychody z tego tytułu ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

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

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

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

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

Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy jest okres zalegania zapasów w magazynach.

2.6.7. Należności

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

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

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

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

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

2.6.8 Zobowiązania i rezerwy

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

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

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

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

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

2.6.9. Opodatkowanie

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

2.6.10. Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów,

które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

2.6.11. Podatek odroczony

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

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

2.6.12. Przychody ze sprzedaży

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

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

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

Na koniec każdego kwartału, w którym TIM SA ujął przychody ze sprzedaży towarów, obliczany jest w rachunku narastającym od początku roku dodatkowy rabat dla klientów uzależniony od wartości obrotów. Rabat pomniejszający wartość przychodów ze sprzedaży naliczany jest z uwzględnieniem szacunku rocznych obrotów klientów oraz przy założeniu spełnienia dodatkowych warunków określonych w umowach.

2.6.13. Świadczenia oparte na akcjach

Płatności w formie akcji na rzecz pracowników wyceniane się w wartości godziwej instrumentów kapitałowych na dzień przyznania. Obecnie nie ma otwartego programu świadczeń na rzecz pracowników opartego na akcjach.

2.7 Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

2.7.1. Informacje o standardach i interpretacjach, które obowiązują od 1 stycznia 2016 roku

Standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mające zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016:

a) Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiany polegają na doprecyzowaniu zasad postępowania w przypadku, gdy pracownicy wnoszą wpłaty na pokrycie kosztów programu określonych świadczeń.

b) Zmiany MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSR 16, MSR 38 i MSR 24 wynikające z „Projektu corocznych poprawek: Poprawki do standardów obejmują:

- MSSF 2: Rada doprecyzowała standard zmieniając lub wprowadzając nowe definicje następujących pojęć: warunek rynkowy, warunek świadczenia usług, warunek nabycia uprawnień, warunek związany z dokonaniem.
- MSSF 3: Rada doprecyzowała zasady wyceny zapłaty warunkowej po dniu przejścia, aby były zgodne z innymi standardami (przede wszystkim z MSSF 9 / MSR 39 oraz MSR 37).
- MSSF 8: Rada nałożyła na jednostki dokonujące łączenia segmentów operacyjnych wymóg dodatkowych ujawnień dotyczących tych połączonych segmentów i cech gospodarczych, ze względu na które dokonano łączenia.

- MSSF 8: standard po zmianie przewiduje, że wymóg ujawniania uzgodnienia sumy aktywów segmentów z aktywami wykazanymi w bilansie jest obowiązkowy tylko, gdy wartości aktywów są ujawniane w podziale na segmenty.
- MSR 16 i MSR 38: Rada wprowadziła korektę zasady kalkulowania kwoty brutto i skumulowanego umorzenia środka trwałego (wartości niematerialnej) w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej.
- MSR 24: Definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego. Dodano też odpowiednie ujawnienia.

c) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : *Rośliny produkcyjne*

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

d) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)*

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych doprecyzowano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych. W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaze, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

e) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach*

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

f) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji*

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

g) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym*

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

h) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji*

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

- i) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
- MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia,
Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.
 - MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych,
Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawnienia informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.
 - Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawnienia kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.
 - MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych,
Doprecyzowano, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.
 - MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.
Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.
- Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

2.7.2 Standardy zatwierdzone przez Unię Europejską , które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018
- Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania

przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

b) MSSF 15 Przychody z umów z klientami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity modelu pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

Spółka zakończyła proces analizy wpływu MSSF 15 na sprawozdanie finansowe. MSSF 15 pozostaje bez wpływu na zasady opisane w polityce rachunkowości Spółki i prezentację danych w sprawozdaniu finansowym.

2.7.3 Standardy, które według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

a) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

b) MSSF 14 Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku. Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonech” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

TIM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

- c) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- d) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- e) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- (i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
- (ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

- f) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z klientami - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- (i) dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- (ii) ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- (iii) ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie)

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawiłości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

- g) Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji. Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:

- (i) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
- (ii) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
- (iii) zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.

- h) Zmiany dotyczące MSSF 4 Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany mają na celu usunięcie z rachunków zysków i strat jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe, przypadków niedopasowania księgowego. Zgodnie z tymi zmianami dopuszczalne są następujące rozwiązania:

- stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z rozpoznawaniem w całkowitych dochodach a nie rachunku zysków i strat, zmian wynikających z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe zamiast MSR 39 Instrumenty finansowe dla wszystkich jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe (tzn. „overlay approach”),
- tymczasowego (do 2021 roku) wyłączenia ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe dla jednostek, których działalność jest głównie związana z działalnością ubezpieczeniową i stosowania w tym okresie MSR 39 Instrumenty finansowe (tzn. „deferral approach”).

- i) KIMSF nr 22 Transakcje w walucie obcej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Interpretacja wyjaśnia ujęcie księgowe transakcji uwzględniających otrzymanie lub zapłatę zaliczki w walucie obcej. Interpretacja dotyczy transakcji w walucie obcej, wówczas, gdy jednostka ujmuje niepieniężne aktywo lub zobowiązanie wynikające z otrzymania lub zapłaty zaliczki w walucie obcej, zanim jednostka ujmuje odnośne aktywo, koszt lub przychód.

- j) Zmiany dotyczące MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zmiany mają na celu doprecyzowanie zasady przeniesienia aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana dotyczy paragrafu 57, w którym stwierdzono, że przeniesienie aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych następuje wyłącznie wówczas, gdy występują dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Lista sytuacji zawarta w paragrafach 57(a)-(d) została określona jako lista otwarta podczas, gdy aktualna lista jest listą zamkniętą.

- k) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku/po 1 stycznia 2018 roku

- Zmiana MSR 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy*

Poprawka dotyczy eliminacji krótkoterminowych zwolnień przewidzianych w par. E3-E7 MSSF 1, ponieważ dotyczyły one minionych okresów sprawozdawczych i spełniły już swoje zadanie. Zwolnienia te umożliwiły jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy skorzystanie z tych samych ujawnień, jakie przysługiwały jednostkom stosującym je od dawna w odniesieniu do:

- i. Ujawniania pewnych danych porównawczych dotyczących instrumentów finansowych, wymaganych wskutek wprowadzenia poprawek do MSSF 7
- ii. Przedstawienie danych porównawczych do ujawnień wymaganych do MSR 19, dotyczących wrażliwości zobowiązań z tytułu zdefiniowanych świadczeń na założenia aktuarialne
- iii. Retrospektywnego zastosowania wymogów dotyczących jednostek inwestycyjnych, zawartych w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27.

- Zmiana MSSF 12 *Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach*

Poprawka precyzuje zakres MSSF 12 wskazując, że wymogi ujawniania informacji zawarte w tym standardzie, z wyjątkiem wymogów par. B10-B16, dotyczą udziałów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, przeznaczone do podziału między właścicieli lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5. Poprawka powstała w związku z niejasnościami dotyczącymi wzajemnego oddziaływania wymogów ujawniania informacji zawartych w MSSF 5 i MSSF 12.

- Zmiany MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*

W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metoda praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsięwzięciem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywaną przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia powyższych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.12.2016	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-7)		104 717	106 590
	1. Wartości niematerialne	1	8 905	8 908
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 423	43 654
	3. Nieruchomości inwestycyjne	3	-	19 004
	4. Inwestycyjne prawa w wieczystego użytkowania gruntu	4	-	2 465
	5. Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d+5e)		86 593	23 910
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należności		746	835
	5c ₁ . Pożyczki		-	-
	5c ₂ . Należności długoterminowe	5	746	835
	5d. Udziały i akcje w jednostkach	6	85 847	23 075
	5d ₁ . W jednostkach powiązanych		85 846	23 074
	5d ₂ . W jednostkach pozostałych		1	1
	5e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	6. Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe		-	-
	7. Aktywa na podatek odroczone	7	7 796	8 649
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-3)		219 509	205 352
	1. Zapasy	8	81 330	66 829
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		137 313	137 087
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	10 032
	2c. Pożyczki i należności		133 823	113 006
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)	9	133 823	113 006
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		125 966	111 547
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		2 374	1 186
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		5 483	273
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	3 490	14 049
	3. Rozliczenia międzyokresowe	11	866	1 436
III.	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	12	-	-
Aktywa razem (suma I-III)			324 226	311 942

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA		Nota	31.12.2016	31.12.2015
I.	Razem kapitał własny (1-11)		175 097	169 431
	1. Kapitał akcyjny	13	22 199	22 199
	2. Należne w płat y na kapitał podstaw ow y		-	-
	3. Udziały (akcje) w łasne		-	-
	4. Kapitał zapasow y, w tym ze sprzedaży akcji pow yżej ich w artości nominalnej	14	93 037	93 037
	5. Kapitał rezerw ow y z aktualizacji wyceny		-	-
	6. Kapitały rezerw ow e	15	13 541	13 541
	7. Fundusz dywidendow y	16	57 489	57 489
	8. Kapitał z opcji pracow niczych	17	4 705	4 705
	9. Niepodzielony w ynik z lat ubiegłych		(21 540)	(26 779)
	10. Wynik finansow y za rok obrotow y		5 666	5 239
	11. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotow ego		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-8)		4 106	8 270
	1. Rezerw a na podatek odroczoney	18	4 077	5 143
	2. Zobowiązania z tytułu św iadczeń pracow niczych		-	-
	3. Rezerw y długoterminow e		-	-
	4. Długoterminow e pożyczki i kredyty bankow e		-	-
	5. Zobowiązania długoterminow e z tytułu leasingu finansow ego		29	3 127
	6. Zobowiązania finansow e		-	-
	7. Pozostałe zobow iązania długoterminow e		-	-
	8. Przychody przyszłych okresów		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-10)		145 023	134 241
	1. Krótkoterminow e pożyczki i kredyty bankow e	19	-	12 888
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	131 317	103 406
	3. Zobowiązania publiczno-praw ne, w tym:	19	1 789	2 329
	3a. Zobow iązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
	4. Zobow iązania z tytułu św iadczeń pracow niczych	19	1 580	1 681
	5. Zobow iązania krótkoterminow e z tytułu leasingu finansow ego	19	86	907
	6. Zobow iązania finansow e	19	8 444	10 814
	7. Zobow iązania pozostałe	19	723	487
	8. Rezerw y krótkoterminow e	20	1 084	1 729
	9. Przychody przyszłych okresów		-	-
	10. Zobow iązania zw iązane bezpośrednio z aktyw ami klasyfikow anymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			324 226	311 942

III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		Nota	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I.	Przychody ze sprzedaży	21	614 831	535 296
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		614 831	535 296
	a) przychody ze sprzedaży usług		4 592	3 348
II.	Koszty działalności operacyjnej:		611 761	536 388
	1. Amortyzacja		4 291	6 592
	2. Zużycie materiałów i energii		5 515	6 006
	3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		3 662	(1 812)
	4. Usługi obce		43 730	30 786
	5. Podatki i opłaty		274	349
	6. Wynagrodzenia		24 586	26 575
	7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		5 488	5 627
	8. Pozostałe koszty rodzajowe		3 518	3 053
	9. Zmiana stanu produktów		(646)	(373)
	10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów		521 343	459 585
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)		3 070	(1 092)
	I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		10 297	11 102
	1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 691	8 817
	2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywów		188	-
	3. Inne	22	4 418	2 285
	II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		5 169	2 970
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	2. Amortyzacja aktywów trwałych niezwiązanych z podstawową działalnością		1 010	1 389
	3. Odpisy aktualizujące aktywów		-	-
	4. Inne	23	4 159	1 581
B.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+I-II)		8 198	7 040
	I. Przychody finansowe, w tym:	24	310	249
	1. Odsetki		310	249
	II. Koszty finansowe, w tym:	24	571	1 068
	1. Odsetki		141	576
C.	Zysk (Strata) brutto (B+I-II)		7 937	6 221
	I. Podatek dochodowy	25	2 271	982
D.	Zysk (Strata) netto (C-I)		5 666	5 239
	Inne całkowite dochody		-	-
	Całkowite dochody ogółem		5 666	5 239
	Zwykły zysk (strata) netto na jedną akcję		0,26	0,24
	Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję		0,26	0,24

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

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

TIM Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2016 - 31.12.2016	Kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2016	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 705	(21 540)	-	169 431
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	5 666	5 666
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	5 666	5 666
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2016	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 705	(21 540)	5 666	175 097

01.01.2015 - 31.12.2015	Kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 1 stycznia 2015	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 705	(26 779)	-	164 192
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	5 239	5 239
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	5 239	5 239
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2015	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 705	(26 779)	5 239	169 431

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2016	01.01.2015
		31.12.2016	31.12.2015
A.	PrzepiŃwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (Strata) netto	5 666	5 239
	II. Korekty razem	(5 551)	(20 021)
	1. Amortyzacja	5 301	7 981
	2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60	412
	3. (Zysk) Strata z tytułu działalności inw estycyjnej	(5 691)	(8 817)
	4. Zmiana stanu rezerw	773	510
	5. Zmiana stanu zapasów	(15 805)	(22 129)
	6. Zmiana stanu należności	(21 003)	(12 703)
	7. Zmiana stanu zobow ięzań, z w yjątkiem pożyczek i kredytów	29 939	15 559
	8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresow ych	1 057	(832)
	9. Naliczony podatek dochodow y	-	-
	10. Zapłacony podatek dochodow y	-	-
	11. Inne korekty	(182)	(2)
	III. PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	115	(14 782)
B.	PrzepiŃwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	18 607	48 672
	1. Zbycie w artości niematerialnych oraz rzeczow ych aktyw ów trw ałych	1 452	48 664
	2. Zbycie inw estycji w nieruchomości oraz w artości niematerialne	7 000	-
	3. Z aktyw ów finansow ych, w tym:	42	8
	a) w jednostkach pow iązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	42	8
	- odsetki	42	8
	4. Inne w pływ y inw estycyjne	10 113	-
	II. Wydatki	13 390	29 597
	1. Nabycie w artości niematerialnych oraz rzeczow ych aktyw ów trw ałych	11 035	19 581
	2. Inw estycje w nieruchomości oraz w artości niematerialne	236	16
	3. Na aktyw a finansow e, w tym:	102	-
	a) w jednostkach pow iązanych	102	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktyw ów finansow ych	-	-
	4. Inne w ydatki inw estycyjne	2 017	10 000
	III. PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 217	19 075
C.	PrzepiŃwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	-	12 231
	1. Kredyty i pożyczki	-	7 415
	2. Inne w pływ y finansow e	-	4 816
	II. Wydatki	15 891	2 688
	1. Dywidendy i inne w ypłaty na rzecz w laścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	12 888	-
	3. Z tytułu innych zobow ięzań finansow ych	2 370	-
	4. Płatności zobow ięzań z tytułu umów leasingu finansow ego	492	2 239
	5. Odsetki	141	449
	III. PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(15 891)	9 543
D.	PrzepiŃwy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(10 559)	13 836
E.	Bilansow a zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(10 559)	13 836
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 049	213
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3 490	14 049
	- o ograniczonej możliw ości dysponow ania	-	-

VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2016	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	8 254	8 452
b) inne wartości niematerialne	-	-
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	651	456
Wartości niematerialne razem	8 905	8 908

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki i żadne nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartości niematerialne i prawne nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada umów związanych z zakupem wartości niematerialnych.

NOTA 1B

Stan na 31.12.2016r.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	17 537	-	456	17 993
b) zwiększenia	3 114	-	3 380	6 494
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	3 114	-	3 380	6 494
c) zmniejszenia	(4 974)	-	(3 185)	(8 159)
- przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa*	(4 974)	-	(71)	(5 045)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(3 114)	(3 114)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	15 677	-	651	16 328
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	9 085	-	-	9 085
f) amortyzacja za okres	(1 662)	-	-	(1 662)
- zwiększenia	2 134	-	-	2 134
- amortyzacja okresu bieżącego	2 134	-	-	2 134
- zmniejszenia	(3 796)	-	-	(3 796)
- przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa*	(3 796)	-	-	(3 796)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	7 423	-	-	7 423
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	8 254	-	651	8 905

Stan na 31.12.2015r.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 532	984	1 235	22 751
b) zwiększenia	4 000	-	-	4 000
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	3 058	-	-	3 058
- inne	942	-	-	942
c) zmniejszenia	(6 995)	(984)	(779)	(8 758)
- likwidacja	(6 995)	-	-	(6 995)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	(984)	(779)	(1 763)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	17 537	-	456	17 993
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	12 305	984	-	13 289
f) amortyzacja za okres	(3 220)	(984)	-	(4 204)
- zwiększenia	3 200	-	-	3 200
- amortyzacja okresu bieżącego	3 200	-	-	3 200
- zmniejszenia	(6 420)	(984)	-	(7 404)
- likwidacja	(6 420)	-	-	(6 420)
- transfer	-	(984)	-	(984)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	9 085	-	-	9 085
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	602	-	-	602
- w wykorzystanie	(602)	-	-	(602)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 452	-	456	8 908

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	1 408	33 714
- grunty	-	1 246
- budynki i budowle	26	4 295
- urządzenia techniczne i maszyny	1 078	15 706
- środki transportu	147	3 711
- inne środki trwałe, w tym: w wyposażenie do pozostałych usług	157	8 756
b) środki trwałe w budowie	15	9 940
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1 423	43 654

NOTA 2B

Stan na 31.12.2016

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 246	5 222	26 232	8 369	11 356	9 940	62 365
b) zwiększenia	-	220	621	414	273	7 816	9 344
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	220	621	414	273	7 816	9 344
c) zmniejszenia	(1 246)	(5 411)	(20 007)	(8 268)	(10 919)	(17 741)	(63 592)
- zbycie	-	-	(130)	(2 856)	-	-	(2 986)
- likwidacja	-	-	-	-	(6)	-	(6)
- przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa*	(1 246)	(5 411)	(19 877)	(5 412)	(10 913)	(15 924)	(58 783)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(1 817)	(1 817)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	31	6 846	515	710	15	8 117
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	927	10 526	4 470	2 600	-	18 523
f) amortyzacja za okres:	-	(922)	(4 758)	(4 102)	(2 047)	-	(11 829)
- zwiększenia	-	153	1 368	555	412	-	2 488
- amortyzacja okresu bieżącego	-	153	1 368	555	412	-	2 488
- zmniejszenia	-	(1 075)	(6 126)	(4 657)	(2 459)	-	(14 317)
- zbycie	-	-	(113)	(1 631)	-	-	(1 744)
- likwidacja	-	-	-	-	(4)	-	(4)
- przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa*	-	(1 075)	(6 013)	(3 026)	(2 455)	-	(12 569)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	5	5 768	368	553	-	6 694
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	188	-	-	188
- rozwiązanie	-	-	-	(188)	-	-	(188)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	26	1 078	147	157	15	1 423

TIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2015r.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	51	24 344	9 090	8 377	1 697	43 559
b) zwiększenia	1 246	5 213	6 875	1 064	6 711	8 243	29 352
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	985	5 481	1 064	6 045	8 227	21 802
- inne, w tym transfery z innych aktywów	1 246	4 228	1 394	-	666	16	7 550
c) zmniejszenia	-	(42)	(4 987)	(1 785)	(3 732)	-	(10 546)
- zbycie	-	-	(2 510)	(1 367)	(2 590)	-	(6 467)
- likwidacja	-	(42)	(2 477)	(418)	(1 142)	-	(4 079)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 246	5 222	26 232	8 369	11 356	9 940	62 365
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	9	10 715	4 359	3 089	-	18 172
f) amortyzacja za okres:	-	918	(189)	111	(489)	-	351
- zwiększenia	-	930	2 353	783	706	-	4 772
- amortyzacja okresu bieżącego	-	386	1 975	430	601	-	3 392
- inne, w tym transfery z innych aktywów	-	544	378	353	105	-	1 380
- zmniejszenia	-	(12)	(2 542)	(672)	(1 195)	-	(4 421)
- zbycie	-	-	(94)	(292)	(73)	-	(459)
- likwidacja	-	(12)	(2 448)	(380)	(1 122)	-	(3 962)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	927	10 526	4 470	2 600	-	18 523
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	188	91	-	279
- wykorzystanie	-	-	-	-	(91)	-	(91)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	188	-	-	188
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 246	4 295	15 706	3 711	8 756	9 940	43 654

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2016	31.12.2015
1. Własne	1 296	38 664
2. Używane na podstawie umowy leasingu finansowego	127	4 990
Środki trwałe bilansowe razem	1 423	43 654

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada umów zobowiązujących do zakupu środków trwałych.

NOTA 2D

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016
- do 1 roku	2 145
- od 1 roku do 5 lat włącznie	1 536
- powyżej 5 lat	-
RAZEM	3 681

W trakcie prowadzonej działalności gospodarczej Spółka zawarła umowy dotyczące leasingu operacyjnego, który nie jest wykazywany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Przedmiotem leasingu operacyjnego jest leasing samochodów osobowych. Z tytułu wymienionych umów Spółka w 2016 roku poniosła koszty czynszów w wysokości 2 711 tys. PLN.

Ponadto Spółka posiada umowy najmu długoterminowego nieruchomości, w związku z którymi poniosła w 2016 roku koszty czynszów w wysokości 1 183 tys. PLN.

Część umów leasingu operacyjnego i najmu długoterminowego została w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa wniesiona do Spółki zależnej 3LP S.A. Szczegółowy opis dotyczący nabycia akcji 3LP S.A. w zamian za wkład niepieniężny stanowiący zorganizowaną część przedsiębiorstwa został opisany w pkt. 8 Informacji dodatkowej.

NOTA 3

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31.12.2016	31.12.2015
1. Wartość brutto na początek okresu	28 276	23 938
2. Zwiększenia	283	4 338
- nabycie	283	16
- transfer	-	4 322
- inne	-	-
3. Zmniejszenia	28 542	-
- sprzedaż	1 062	-
- transfer	-	-
- inne	27 480	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	17	28 276
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9 272	7 101
6. Amortyzacja za okres:	(9 255)	2 171
- Zwiększenia	679	2 171
- amortyzacja okresu bieżącego	679	1 389
- transfer	-	782
- inne	-	-
- Zmniejszenia	9 934	-
- sprzedaż	647	-
- transfer	-	-
- inne	9 287	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	17	9 272
8. Wartość netto na koniec okresu	-	19 004

NOTA 4

ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	31.12.2016	31.12.2015
1. Wartość brutto na początek okresu	2 465	1 457
2. Zwiększenia	-	2 254
- transfer	-	2 254
3. Zmniejszenia	2 465	1 246
- sprzedaż	1 106	-
- transfer	1 359	1 246
4. Wartość brutto na koniec okresu	-	2 465
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-
6. Amortyzacja za okres	-	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-
8. Wartość netto na koniec okresu	-	2 465

Do nieruchomości inwestycyjnych oraz inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu Spółka kwalifikuje nieruchomości nie wykorzystywane do własnej podstawowej działalności. Z dniem 01.12.2016 wszystkie nieruchomości inwestycyjne w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa zostały przekazane do Spółki zależnej 3LP S.A.

NOTA 5

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
- należności z tytułu leasingu finansowego		
- należności z tytułu należytego wykonania umów		90
- pozostałe należności – kaucja	746	745
Należności długoterminowe netto	746	835
- odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych		
Należności długoterminowe brutto	746	835

NOTA 6

Na aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów w spółkach zależnych składają się akcje spółki Rotopino.pl S.A., EL-IT S.A. i 3LP S.A. oraz udziały Sun Elektro Sp.o.o wycenione w cenie nabycia.

Zarząd przeprowadził test na utratę wartości akcji spółki Rotopino.pl S.A., który nie wykazał utraty. Założenia dotyczące przeprowadzonego testu zostały opisane w notce nr 1 skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej TIM. Zarząd Spółki oświadczył, że nie ma przesłanek do utraty wartości akcji/udziałów pozostałych Spółek.

NOTA 7

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2016	31.12.2015
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością przychodów ze sprzedaży	523	140
- bonusy od dostawców	2 477	0
- różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	76
- odpisy aktualizujący zapasy i należności	536	347
- przesunięcie wypłaty wynagrodzeń i składek między okresami	146	169
- rezerwy na prawdopodobne koszty	36	47
- rezerwy na urlopy	101	93
- rezerwy na premie i nagrody	69	188
- rezerwa restrukturyzacyjna		
- strata podatkowa	3 908	7 589
- pozostałe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 796	8 649

W roku 2017 i w kolejnych latach TIM S.A. będzie kontynuowała politykę wzrostu sprzedaży, co powinno pozwolić wygenerować tak jak w 2016 roku zysk i dochód podatkowy umożliwiając rozliczenie strat podatkowych.

NOTA 8

ZAPASY	31.12.2016	31.12.2015
a) materiały	520	256
b) towary	80 810	65 028
c) zaliczki na dostawy	-	1 545
Zapasy, razem	81 330	66 829

Na dzień 31 grudnia 2016 roku towary o wartości bilansowej 44 254 tys. PLN są przedmiotem zastawu rejestrowego na rzecz Banku Handlowego z siedzibą w Warszawie, w związku z przyznanym Spółce limitem kredytowym (szczegóły w notce 19c).

Na dzień 31 grudnia 2015 roku towary o wartości bilansowej 36 782 tys. PLN były przedmiotem zastawu rejestrowego na rzecz Banku Handlowego z siedzibą w Warszawie, w związku z Spółce limitem kredytowym.

Zastaw rejestrowy został ustanowiony na rzecz Banku do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 16 mln PLN. Na mocy aneksu z dnia 03.02.2017r. najwyższa suma zabezpieczenia została zmieniona na 10 mln PLN.

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 9

Stan na 31.12.2016

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2016	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesiący
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	128 001	115 018	9 082	1 047	2 854
a) do 12 miesięcy	128 001	115 018	9 082	1 047	2 854
II. Odpis aktualizujący należności	2 035	-	-	-	2 035
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	125 966	115 018	9 082	1 047	819
IV. Należności z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych	2 374	2 374	-	-	-
V. Inne	5 483	5 483	-	-	-
Razem (III+IV+V)	133 823	122 875	9 082	1 047	819

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

Stan na 31.12.2015

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2015	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesiący
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	113 540	99 468	9 283	1 526	3 263
a) do 12 miesięcy	113 540	99 468	9 283	1 526	3 263
II. Odpis aktualizujący należności	1 993	-	-	-	1 993
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	111 547	99 468	9 283	1 526	1 270
IV. Należności z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych	1 186	1 186	-	-	-
V. Inne	273	273	-	-	-
Razem (III+IV+V)	113 006	100 927	9 283	1 526	1 270

TIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 9A

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	31.12.2016	31.12.2015
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na początek okresu	1 993	2 269
a) zwiększenie z tytułu	470	439
- odpisów na należności dochodzone na drodze sądowej	470	439
b) zmniejszenie z tytułu	428	715
- zapłata należności na które utworzono odpisy aktualizujące	178	185
- umorzenie należności w wyniku bezskutecznej egzekucji	250	530
- inne	-	-
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe na koniec okresu	2 035	1 993

NOTA 10A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2016	31.12.2015
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	27	6
2. Środki pieniężne w drodze	27	1
3. Lokaty do 3 miesięcy	3 436	14 042
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	3 490	14 049

NOTA 10B

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej	3 490	14 049
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 490	14 049

NOTA 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2016	31.12.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	866	1 436
- polisy ubezpieczeniowe	130	68
- prenumeraty		1
- roczny serwis IT	398	681
- czynsz najmu MCS		430
- pozostałe	338	256
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	866	1 436

NOTA 12

Na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień 31 grudnia 2016 r. TIM S.A. nie wykazuje aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

NOTA 13

Kapitał zakładowy	31.12.2016					
a) wartość nominalna jednej akcji w złotych	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 uprzywilejowania akcji	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji						
f) liczba akcji w tys.sztuk	100	2 900	1 800	15 580	1 200	619
g) wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w tys.PLNI	100	2 900	1 800	15 580	1 200	619
h) sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	przeniesienie środków z kap. zapasowego	gotówka	gotówka
i) data rejestracji	17.05.1994	09.05.1997	21.11.1997	16.01.2001	18.04.2007	03.04.2009
j) prawo do dywidendy (od daty)	01.01.1997	01.01.1997	01.01.1997	01.01.2000	01.01.2006	01.01.2009
k) liczba akcji, razem w tys. sztuk	22 199					
Kapitał zakładowy, razem w tys. zł	22 199					

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 14

Kapitał zapasowy	31.12.2016	31.12.2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	93 037	93 037
b) utworzony ustawowo		
c) utworzono zgodnie ze statutem / umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
z umorzenia akcji własnych poniżej wartości nominalnej		
Kapitał zapasowy, razem	93 037	93 037

NOTA 15

Kapitał rezerwow	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	13 541	13 541
a) utworzony z podziału zysku		
b) inny		
z umorzenia akcji własnych powyżej wartości nominalnej		
z przeniesienia na fundusz dywidendowy		
Razem kapitał rezerwow	13 541	13 541

NOTA 16

Fundusz dywidendowy	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	57 489	57 489
a) utworzony z wyniku finansowego		
b) zmniejszony z tytułu wypłaty dywidendy		
Fundusz dywidendowy, razem	57 489	57 489

NOTA 17

Kapitał z opcji pracowniczych	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	4 705	4 705
Zwiększenia w okresie:		
a) z programu opcji pracowniczych		
b) emisja warrantów subskrypcyjnych		
Kapitał z opcji pracowniczych	4 705	4 705

NOTA 18

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	31.12.2016	31.12.2015	Wpływ na wynik za okres kończący się	Bez wpływu na wynik za okres kończący się
- odsetki od pożyczek	-	14	14	
- szacowane bonusy od dostawców	3 356	1 640	-1 716	
- różnica przejściowa pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	716	3487	2 771	
- leasing finansowy	2	2	-	
- pozostałe przychody operacyjne (nota obciążeniowa)	3	-	-3	
- razem	4 077	5 143	1 066	
-ZCP	-	-	-	2 483

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 19A

Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Stan na 31.12.2016

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesiący
1. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	86	86	-	-	-
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	131 317	129 949	221	197	950
a) do 12 miesięcy	131 317	129 949	221	197	950
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczno-prawne	1 789	1 789	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 580	1 580	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	8 444	8 444	-	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	723	723	-	-	-

Stan na 31.12.2015

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesiący
1. Kredyty i pożyczki	12 888	12 888	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	907	907	-	-	-
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	103 406	103 267	139	-	-
a) do 12 miesięcy	103 406	103 267	139	-	-
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczno-prawne	2 329	2 329	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 681	1 681	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	10 814	10 814	-	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	487	487	-	-	-

TIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 19B

Zobowiązanie krótkoterminowe (struktura walutowa)		31.12.2016	31.12.2015
a) w walucie polskiej		142 393	131 819
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		1 546	695
	wartość w tys. EUR	349	163
	po przeliczeniu na tys. zł	1 546	695
Zobowiązanie krótkoterminowe (struktura walutowa), razem		143 939	132 514

NOTA 19C

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2016	
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. PLN pozostała do spłaty	0
e) warunki oprocentowania	Oprocentowanie zmienne
f) termin spłaty	02.02.2018
g) zabezpieczenia	Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz oświadczeniem o poddaniu się egzekucji do kwoty 6 mln PLN. Przedmiot zastawu to zapas towarów – artykułów elektrotechnicznych. Na mocy aneksu z dnia 03.02.2017 maksymalna suma zabezpieczenia wynosi 10 mln PLN,
h) inne	Umowa została aneksowana dnia 23.12.2016 r. – termin spłaty umowy o kredyt w rachunku bieżącym wydłużono do 03.02.2017 r., a następnie po aneksie z 03.02.2017 wydłużono do dnia 02.02.2018

Z uwagi na niewielki udział instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej Spółka nie dokonuje analizy wrażliwości na zmiany stóp, gdyż w jej ocenie ryzyko takie nie ma istotnego znaczenia dla Grupy.

Ryzyka i sposób ich zarządzania opisano w pkt. 8 Sprawozdania z działalności Zarządu TIM S.A. w 2016 r.

NOTA 20

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
a) stan na początek okresu	1 729	2 371
- rezerwa na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	492	804
- rezerwa na premie i nagrody	990	355
- rezerwa restrukturyzacyjna		744
- inne	247	468
b) zwiększenia z tytułu:	667	1 212
- rezerwa na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	163	
- rezerwa na premie i nagrody	314	966
- rezerwa restrukturyzacyjna		
- inne	190	246
c) wykorzystanie	1312	1 854
- rezerwa na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	125	312
- rezerwa na premie i nagrody	940	331
- rezerwa restrukturyzacyjna		744
- inne	247	467
d) rozwiązanie z tytułu:		
- rezerwa na zaległe urlopy i odprawy emerytalne		
- rezerwa na premie i nagrody		
- inne		
e) stan na koniec okresu	1084	1 729
- rezerwa na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	530	492
- rezerwa na premie i nagrody	364	990
- rezerwa restrukturyzacyjna		
- inne	190	247

VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

NOTA 21A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	610 239	531 948
- towary handlowe sprzedaż hurtowa	609 018	530 494
- towary handlowe sprzedaż detaliczna	1 221	1 454
Przychody ze sprzedaży usług	4 592	3 348
Razem przychody ze sprzedaży	614 831	535 296

NOTA 21B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
a) przychody ze sprzedaży krajowej	609 910	531 318
b) wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	329	630
Przychody ze sprzedaży usług	4 592	3 348
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	614 831	535 296

NOTA 22

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
- zwrot kosztów sądowych	79	63
- czynsz za wynajem nieruchomości inwestycyjnej oraz odsprzedaż usług	4 116	1 471
- otrzymane odszkodowania	30	40
- inne	193	711
Inne przychody operacyjne, razem	4 418	2 285

NOTA 23

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
- koszty sądowe	25	14
- koszt utrzymania nieruchomości inwestycyjnych oraz koszty odsprzedawane	3 854	1 232
- wartość zlikwidowanych środków trwałych	2	10
- darowizny	12	22
- inne	266	303
Inne koszty operacyjne, razem	4 159	1 581

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów prezentowane są w kosztach działalności operacyjnej.

Koszty i przychody związane z uzyskiwanym odszkodowaniem z firmy ubezpieczeniowej prezentowane są w kosztach działalności podstawowej i ujmowane per saldem w pozycji „Pozostałe koszty rodzajowe”.

NOTA 23A

AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
- odpisy aktualizujące wartość należności	41	-276
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne i środki trwałe	-188	
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	944	-1 177
- pozostałe odpisy		
Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów	797	-1 453

Odpisy aktualizujące wartość zapasów prezentowane są w kosztach działalności operacyjnej.

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

Podstawą dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień bilansowy jest okres zalegania zapasów w magazynach. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących aktywa oraz sposób ujęcia w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały opisane w punkcie 2.6. Formatu oraz ogólnych zasad sporządzania sprawozdania finansowego jednostki.

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 24

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
I. RÓŻNICE KURSOWE		
a) ujemne różnice kursowe	65	56
- zrealizowane	50	56
- niezrealizowane	15	
b) dodatnie różnice kursowe	55	44
- zrealizowane	50	33
- niezrealizowane	5	11
Wynik na różnicach kursowych / 1b- 1a/	-10	-12
II. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	310	249
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	310	249
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	310	249
III. INNE PRZYCHODY FINANSOWE		
- inne		
Inne przychody finansowe		
IV. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) od kredytów i pożyczek	43	320
- dla jednostek pozostałych	43	320
b) pozostałe odsetki	98	256
- dla jednostek powiązanych		
- dla jednostek pozostałych	98	256
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	141	576
V. INNE KOSZTY FINANSOWE		
- prowizje od kredytu		85
- prowizja z umowy factoringowej	270	395
- pozostałe	150	
Inne koszty finansowe, razem	420	480
VI. Aktualizacja wartości inwestycji		
WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ /I+II+III-IV-V+VI/	-261	-819

TIM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 25

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
1.Podatek dochodowy od dochodów roku bieżącego		
2.Korekty dotyczące lat ubiegłych		
Podatek bieżący , razem		
1.Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	-2 271	-982
2.Wpływ zmiany stawki podatkowej		
Podatek odroczony, razem	-2 271	-982
Podatek dochodowy, razem	-2 271	-982

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
1. Zysk (strata) brutto	7 937	6 221
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	5 530	-8 080
a) amortyzacja niepodatkowa	-461	-1 637
b) bonusy od dostawców i dla klientów	3323	-8 551
c) odpisy aktualizujące zapasy	947	-1 177
d) odpisy aktualizujące należności	100	282
e) utworzenie i rozwiązanie rezerw	-646	-962
f) wynagrodzenia z ZUS przesunięcia wypłat	-116	-27
g) odpis na PFRON	99	95
h) darowizny	12	22
i) różnice kursowe z wyceny bilansowej	11	-8
j) odsetki od należności i lokat		-74
k) koszty reprezentacji i reklamy	311	297
l) pozostałe	116	-403
m) koszt sprzedaży majątku trwałego	1 834	4 063
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk)	13 467	-1 859
4.Odliczenia od podstawy opodatkowania		
- rozliczenie straty za lata ubiegłe	13 467	0
- darowizny		
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW:	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-2 271	-982
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	-2 271	-982

NOTA 26

PODZIAŁ ZYSKU NETTO JEDNOSTKI ZA ROK OBROTOWY

Zarząd TIM S.A. na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy TIM S.A. zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok 2016 zamierza złożyć wniosek o przeznaczenie zysku wypracowanego w 2016 r. na pokrycie straty z lat ubiegłych.

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 27

bilansowa zmiana stanu należności	-20 728
- odsetki nal. w r. ub. otrz. w r. bież.	-42
- ZCP	-233
zmiana stanu należności w CF	-21 003
bilansowa zmiana stanu zobowiązań	8 329
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	82
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	3 919
- zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	12 888
- ZCP	2 351
- faktoring	2 370
zmiana stanu zobowiązań w CF	29 939
bilansowa zmiana stanu RMK i PPO	1 423
- ZCP	-366
zmiana stanu RMK i PPO w CF	1 057
bilansowa zmiana stanu zapasów	-14 501
- ZCP	-1 304
zmiana stanu zapasów w CF	-15 805
Zmiana stanu rezerw	-1 711
- ZCP	2 484
zmiana stanu rezerw w CF	773

NOTA 28

Struktura zatrudnienia w TIM S.A. według stanu na 31.12.2016 w przeliczeniu na pełne etaty	
Zarząd	3
Pracownicy Pionu Handlowego	192
Pracownicy Wydziałów Wspomagających	25
Pracownicy Pionu IT	7
Razem	227

NOTA 28A

Zatrudnienie przez agencję pracy tymczasowej w 2016 roku			
	Średnie zatrudnienie w 2016 w przeliczeniu na pełne etaty	Koszty 2016 w tys. PLN	Ujęcie w RZiS (okres 1-6/2016)
Pracownicy Pionu Operacyjnego	66,62	1 224	Koszt usług obcych
Razem	66,62	1 224	

NOTA 29

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto członkom Rady Nadzorczej w 2016 roku (PLN)	
Wieczorkowski Krzysztof	35 000
Dzik Grzegorz	23 000
Karczmarczyk Krzysztof	6 500
Kasperek Andrzej	13 000
Kusz Andrzej	23 000
Matusiak Maciej	10 236
Nowjalis Piotr	10 000
Razem	120 736

NOTA 30

Wartość wypłaconych wynagrodzeń brutto członkom Zarządu TIM S.A. w 2016 roku (PLN)	
Folta Krzysztof	777 434
Piekarczyk Artur	568 600
Posadzy Maciej	343 660
Anna Słobodzian -Puła	436 500
Razem	2 126 194

VIII. INFORMACJE DODATKOWE

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

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2016
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	2 403	2 357	1 558	3 202
Odpis aktualizujący w wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Odpis aktualizujący środki trwałe	188	-	188	-
Odpis aktualizujący zapasy	222	1 887	942	1 167
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	1 993	470	428	2 035
II. Aktywa na podatek odroczony	8 649		853	7 796
III. Rezerwa na podatek odroczony	5 143	-	1 066	4 077
IV. Rezerwy na przyszłe zobowiązania, w tym:	1 729		645	1 084
Rezerwa restrukturyzacyjna	-	-	-	-

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących aktywa oraz sposób ujęcia w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały opisane w punkcie 2.6. Formatu oraz ogólnych zasad sporządzania sprawozdania finansowego jednostki.

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

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w okresie od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku w Spółce nie wystąpiły znaczące transakcje niestandardowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych.

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

3. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WEDŁUG STANU NA 31.12.2016

Dnia 14 lipca 2016 r. TIM S.A. zawarł umowy warunkowego przejęcia praw i obowiązków jako zabezpieczenie umów leasingu zawartych przez 3LP S.A. z mLeasing S.A. Łączna wartość zabezpieczenia to 14,4 mln PLN. Na w/w okoliczność TIM S.A. poręczył weksle in blanco wystawione przez 3LP S.A. tytułem zabezpieczenia.

W dniu 2 listopada 2016 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy TIM S.A., 3LP S.A. oraz HE Wrocław 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (poprzednia nazwa HE Enterprises Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie) do umowy Najmu zawartej w dniu 3 listopada 2015 r. pomiędzy TIM S.A. a HE Enterprises Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (aktualna nazwa HE Wrocław 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością), przedmiotem której jest najem budynków magazynowych znajdujących się w Siechnicach, przy ul. Kwiatkowskiego 24 (dalej „Umowa Najmu”). Informację o zawarciu Umowy Najmu TIM S.A. podała do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 32/2015 z dnia 3 listopada 2015.

Na mocy porozumienia z dnia 2 listopada 2016 r., o którym mowa powyżej, 3LP przystąpiła do Umowy Najmu i oświadczyła, iż to ona wykonywała będzie wszelkie prawa i zobowiązania wynikające z Umowy Najmu.

Jednym z obowiązków wynikających z Umowy Najmu jest przekazanie do Wynajmującego gwarancji bankowej na zabezpieczenie terminowej płatności zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy Najmu na warunkach określonych w Umowie Najmu.

W dniu 10 listopada 2016 r. wystawiona została przez Bank Handlowy, działający na zlecenie 3LP S.A., nieodwołalna, przenoszalna i bezwarunkowa gwarancja dokonania płatności do kwoty 2 mln EUR (słownie: dwa miliony euro), na rzecz HE Wrocław 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w celu zabezpieczenia terminowych płatności zobowiązań pieniężnych wynikających z Umowy Najmu.

Gwarancja jest ważna od dnia 10 listopada 2016 r. do dnia 8 listopada 2017 r.

Zabezpieczeniem zobowiązań wynikających z gwarancji jest poręczenie TIM S.A. do kwoty 2.400.000 EUR (słownie: dwa miliony czterysta tysięcy EUR) do dnia 31 maja 2018 r., hipoteka ustanowiona na rzecz Banku Handlowego na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Stargardzkiej 8, opisanej w księdze wieczystej KW Nr

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WR 1 K/00095155/3, której użytkownikiem wieczystym i właścicielem budynków i budowli jest 3LP S.A., do kwoty 2.400.000 EUR (dwa miliony czterysta tysięcy euro) oraz oświadczenia złożone przez TIM S.A. oraz 3LP S.A. o poddaniu się egzekucji.

Dnia 24 listopada 2016 r. TIM S.A. zawarł umowę warunkowego przejęcia praw i obowiązków jako zabezpieczenie umowy leasingu zawartego przez 3LP S.A. z mLeasing S.A. Łączna wartość zabezpieczenia to 0,6 mln PLN. Na w/w okoliczność TIM S.A. poręczył weksle in blanco wystawione przez 3LP S.A. tytułem zabezpieczenia.

Dnia 24 listopada 2016 r. TIM S.A., PKO LEASING SA oraz 3LP SA zawarły umowy, na mocy których 3LP SA wstąpił w prawa korzystającego z leasingu, natomiast TIM SA solidarnie odpowiada za zobowiązania z tytułu leasingu na mocy weksli in blanco złożonych u leasingodawcy. Łączna wartość leasingowanych środków trwałych na podstawie umów z PKO Leasing SA to 6 mln PLN.

Ponadto, po zakończeniu roku obrotowego 2016 r. zawarto transakcję, która skutkowałą powstaniem zobowiązania warunkowego. Transakcja ta została opisana w pkt.12 Informacji dodatkowych.

4. INSTRUMENTY FINANSOWE W PODZIALE NA POSZCZEGÓLNE KLASY I KATEGORIE AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

Instrumenty finansowe	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	RAZEM
Akcje notowane				
Udziały i akcje nienotowane	1			1
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)		125 966		125 966
Środki pieniężne i lokaty		3 490		3 490
Pożyczki udzielone				
Należności z tytułu leasingu finansowego				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			131 317	131 317
Kredyty				
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			115	115
Zobowiązania z tytułu faktoringu			8 444	8 444
RAZEM	1	129 456	139 876	269 333

TIM Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Instrumenty finansowe	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	RAZEM
Przychody z tytułu dywidendy			
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	191	(141)	50
Pozostałych przychodach operacyjnych			
Pozostałych kosztach operacyjnych			
Przychodach finansowych	191		191
Kosztach finansowych		(141)	(141)
Koszty z tytułu faktoringu ujęte w:		(266)	(266)
Kosztach finansowych		(266)	(266)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:			
Pozostałych przychodach operacyjnych			
Pozostałych kosztach operacyjnych			
Przychodach finansowych			
Kosztach finansowych			
Zysk/(strata) z tytułu wyceny zobowiązań długoterminowych ujęte w:			
Pozostałych kosztach operacyjnych			
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	(470)		(470)
Kosztach operacyjnych	(470)		(470)
Pozostałych kosztach operacyjnych			
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	178		178
Kosztach operacyjnych	178		178
Pozostałych przychodach operacyjnych			
Korekta sprzedaży z tytułu transakcji zabezpieczających			
Zysk/(strata) ze zbycia instrumentów finansowych ujęte w:			
Kosztach według rodzaju			
Przychody z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych			
Koszty z tytułu wyceny i realizacji instrumentów pochodnych			
Ogółem zysk / (strata) netto	(101)	(407)	(508)

Wszystkie instrumenty finansowe (zaprezentowane w notach powyżej) są przez Spółkę klasyfikowane do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej. Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym w Spółce nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania instrumentów finansowych.

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

5.PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Stan na 31.12.2016

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Centralne Biuro Obsługi Klienta	167 004	155 667	11 337						
Region Sprzedaży Gdańsk	93 641	76 862	16 779						
Region Sprzedaży Katowice	77 318	63 466	13 852						
Region Sprzedaży Poznań	74 118	59 984	14 134						
Region Sprzedaży Warszawa	116 415	95 400	21 015						
Region Sprzedaży Wrocław	86 335	69 964	16 371						
Razem	614 831	521 343	93 488	8 198	310	571	7 937	2 271	5 666

Centralne Biuro Obsługi Klienta we Wrocławiu, w tym również punkty sprzedaży w Koninie, Nysie, Inowrocławiu i Włocławku

Region Sprzedaży Gdańsk: Bydgoszcz, Gdańsk, Toruń, Wałbrzych

Region Sprzedaży Katowice: Częstochowa, Katowice, Opole

Region Sprzedaży Poznań: Poznań, Szczecin, Zielona Góra

Region Sprzedaży Warszawa: Lublin, Łódź, Radom, Warszawa

Region Sprzedaży Wrocław: Leszno, Wrocław

Stan na 31.12.2015

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Zysk (strata) netto
Centralne Biuro Obsługi Klienta	147 191	141 181	6 010						
Region Sprzedaży Gdańsk	81 490	67 138	14 352						
Region Sprzedaży Katowice	65 097	53 980	11 117						
Region Sprzedaży Poznań	62 158	51 224	10 934						
Region Sprzedaży Warszawa	101 063	83 024	18 039						
Region Sprzedaży Wrocław	78 297	63 038	15 259						
Razem	535 296	459 585	75 711	7 040	249	1 068	6 221	982	5 239

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

6. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Na przestrzeni wielu lat w pierwszym półroczu realizowane jest ok. 40 % wartości rocznej sprzedaży, jest to głównie zależne od warunków atmosferycznych.

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

W okresie od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku TIM S.A. nie udzielał kredytów, pożyczek i gwarancji. Udzielone poręczenia zostały opisane w pkt. 3 Informacji dodatkowych.

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

W dniu 25 marca 2016 r. TIM S.A. zawiązała spółkę 3LP S.A. z siedzibą w Siechnicach. Kapitał zakładowy spółki 3LP S.A. w dniu rejestracji wynosił 100.000,00 zł i dzielił się na 100.000 akcji o wartości nominalnej 1 złoty każda. TIM S.A. objęła 100% akcji w spółce, o której mowa powyżej. Rejestracja spółki nastąpiła w dniu 10 maja 2016 r.

W związku z wykonaniem uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia TIM S.A. z dnia 28 stycznia 2016 r., w sprawie zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci Działu Logistyki, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 2/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r., TIM S.A. zawarła w dniu 30 czerwca 2016 roku ze spółką 3LP S.A. umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci jednostki określonej jako Dział Logistyki, wchodzącej w skład TIM S.A., na rzecz 3LP S.A.

Na mocy Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia 3LP S.A. z dnia 30 czerwca 2016 roku kapitał zakładowy 3LP S.A. został podwyższony z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 35.100.000,00 zł, tj. o kwotę 35.000.000,00 zł poprzez emisję 35.000.000 nowych akcji imiennych serii B, o wartości nominalnej po 1 złoty każda. Nowo wyemitowane akcje 3LP S.A., o których mowa powyżej, zostały objęte na mocy umowy zawartej w dniu 30 czerwca 2016 r. pomiędzy TIM S.A. i 3LP S.A. w drodze subskrypcji prywatnej przez jedynego akcjonariusza spółki 3LP S.A., tj. spółkę TIM S.A., w zamian za wkład niepieniężny o wartości 37.322.996,59 zł w postaci jednostki określonej jako Dział Logistyki stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także art. 2 pkt. 27e ustawy o podatku od towarów i usług, wchodzącej w skład przedsiębiorstwa prowadzonego pod firmą TIM S.A., mającej cechy niezależnego przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu cywilnego, na który składa się organizacyjnie i finansowo wyodrębniony w istniejącym przedsiębiorstwie zespół składników materialnych i niematerialnych, przeznaczonych do realizacji działalności logistycznej (obejmującej m.in. przyjęcie towaru na magazyn, weryfikację danych dotyczących towaru, przygotowanie przesyłki na podstawie zamówień klientów wprowadzonych do systemu informatycznego, konfekcjonowanie grup towarowych, kompletację zamówień, organizowanie wysyłki za pośrednictwem firm kurierskich), w szczególności:

1. Własność wszelkich ruchomości związanych funkcjonalnie i organizacyjnie z jednostką Dział Logistyki, w tym m.in.:
 - środki trwałe, w tym sprzęt komputerowy,
 - zapasy części zamiennych i opakowań
2. Prawa do innych niż znak towarowy wartości niematerialnych i prawnych związanych funkcjonalnie i organizacyjnie z działalnością jednostki Dział Logistyki,
3. Wierzytelności pieniężne (należności i roszczenia) funkcjonalnie związane z działalnością jednostki Dział Logistyki,
4. Środki pieniężne z rachunku bankowego nr 94 1030 1289 0000 0000 9272 3003, inne środki pieniężne przypisane do Działu Logistyki, funkcjonalnie, organizacyjnie i finansowo związane z działalnością jednostki Dział Logistyki w kwocie 2.010.320,57 zł,
5. Prawa i wierzytelności wynikające z wszelkich umów związanych funkcjonalnie, organizacyjnie i finansowo z jednostką Dział Logistyki w zakresie w jakim pozostają w związku z tą jednostką,
6. Dokumentacja rozliczeń finansowych związanych z funkcjonowaniem jednostki Dział Logistyki.

Wartość wkładu niepieniężnego została zweryfikowana przez wyznaczonego na mocy postanowienia z dnia 10 czerwca 2016 r. Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy KRS biegłego rewidenta Pana Marka Dobka. Spółka 3LP S.A. zamierza kontynuować dotychczasowy sposób wykorzystania nabytych aktywów.

W dniu 1 grudnia 2016 roku TIM S.A. zawarła ze spółką 3LP S.A. umowę przeniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci jednostki określonej jako Dział Zarządzania Nieruchomościami, wchodzącej w skład TIM S.A., na rzecz 3LP S.A.

Na mocy Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia 3LP S.A. z dnia 01 grudnia 2016 roku kapitał zakładowy 3LP S.A. został podwyższony z kwoty 35.100.000,00 zł (słownie: trzydzieści pięć milionów sto tysięcy złotych) do kwoty 59.100.000,00zł (słownie: pięćdziesiąt dziewięć milionów sto tysięcy złotych), tj. o kwotę 24.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia cztery miliony złotych) poprzez emisję 24.000.000 (słownie: dwadzieścia cztery miliony) nowych akcji imiennych serii C o numerach od C 00000001 do numeru C 24000000, o wartości nominalnej po 1,00 zł (jeden złoty) każda („Akcje Serii C”). Cena emisyjna Akcji serii C wynosi 1,00 zł (słownie: jeden złoty) za akcję. Wszystkie Akcje serii C zostały objęte przez jedyne go akcjonariusza Spółki, tj. TIM S.A., w ramach subskrypcji prywatnej i pokryte zostały w całości wkładem niepieniężnym o wartości 25.347.380,58 zł stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także art. 2 pkt. 27e ustawy o podatku od towarów i usług, wchodzącej w skład przedsiębiorstwa prowadzonego pod firmą TIM S.A., mającej cechy niezależnego przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55(1) Kodeksu cywilnego, na który składa się organizacyjnie i finansowo wyodrębniony w istniejącym przedsiębiorstwie zespół składników materialnych i niematerialnych, przeznaczonych do realizacji działalności polecającej na zarządzaniu i administrowaniu nieruchomościami (w tym przede wszystkim na bieżącej obsłudze wynajmu powierzchni użytkowych na rzecz podmiotów trzecich, zapewnieniu dostaw mediów, pozyskiwaniu nowych najemców, prowadzeniu ewentualnych procesów sprzedaży nieruchomości, zarządzaniu inwestycjami prowadzonymi na nieruchomościach) w szczególności:

1. Prawo własności nieruchomości oraz prawo użytkowania wieczystego nieruchomości wraz z prawem własności budynków i innych urządzeń położonych na gruncie, a mianowicie:
 - a) Prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w Siechnicach przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 24 o łącznej powierzchni 2,6579 ha, stanowiącej działkę ewidencyjną o numerze 544/74, objętej księgą wieczystą prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Oławie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych o numerze WR1O/00061572/9, wraz z prawem własności położonego na gruncie, stanowiącego odrębną nieruchomość budynku biurowego oraz prawem własności innych urządzeń położonych na gruncie;
 - b) Prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej we Wrocławiu przy ul. Stargardzkiej o łącznej powierzchni 2,1484 ha, stanowiącej działki ewidencyjne o numerach 4/121, 4/138, 4/139, 4/140, 4/141, objętej księgą wieczystą prowadzoną przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków we Wrocławiu, IV Wydział Ksiąg Wieczystych o numerze WR1K/00095155/3, wraz z prawem własności położonych na gruncie, stanowiących odrębną nieruchomość budynków oraz prawem własności innych urządzeń położonych na gruncie;
 - c) Prawo własności nieruchomości położonej w Siechnicach o łącznej powierzchni 0,8359 ha, stanowiącej działki ewidencyjne o numerach: 544/76, 544/81, objętej księgą wieczystą prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Oławie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych o numerze WR1O/00062691/6;
 - d) Prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w Siechnicach o łącznej powierzchni 6,3657 ha, stanowiącej działki ewidencyjne o numerach: 544/58, 544/54, 544/55, 544/59, 544/83, 544/85, objętej księgą wieczystą prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Oławie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych o numerze WR1O/00062692/3, wraz z prawem własności położonego na gruncie, stanowiącego odrębną nieruchomość budynku przemysłowego oraz prawem własności urządzeń położonych na gruncie.
2. Własność wszelkich ruchomości stanowiących:
 - środki trwałe,
 - a także wszelkie inne ruchomości związane funkcjonalnie i organizacyjnie z jednostką Dział Zarządzania Nieruchomościami,
3. Niematerialne składniki majątku (np. know-how, obejmujący w szczególności bazę klientów Działu, itp.),
4. Wierzytelności pieniężne (należności i roszczenia) funkcjonalnie związane z działalnością jednostki Dział Zarządzania Nieruchomościami,
5. Wierzytelności oraz środki pieniężne z rachunku bankowego nr 2810301289000000092824004 oraz w kasie, funkcjonalnie, organizacyjnie i finansowo związane z działalnością jednostki Dział Zarządzania Nieruchomościami w kwocie 7 293,52 zł (słownie: siedem tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt trzy tysiące 52/100),
6. Prawa i wierzytelności wynikające z wszelkich umów związanych funkcjonalnie, organizacyjnie i finansowo z jednostką Dział Zarządzania Nieruchomościami w zakresie w jakim pozostają w związku z tą jednostką,
7. Dokumentacja rozliczeń finansowych związanych z funkcjonowaniem jednostki Dział Zarządzania Nieruchomościami.

Wartość wkładu niepieniężnego została zweryfikowana przez wyznaczonego na mocy postanowienia z dnia 26 października 2016 r. Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy KRS biegłego rewidenta Pana Marka Dobka.

Spółka 3LP SA zamierza kontynuować dotychczasowy sposób wykorzystania nabytych aktywów.

Poza opisanymi powyżej zmianą w okresie od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku oraz do dnia publikacji, w Spółce nie wystąpiły inne zmiany w strukturze oraz połączenia jednostek.

9. 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 2016 do 31 grudnia 2016 roku Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

Dodatkowo z uwagi na występujące, 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.

Dane zbiorcze przedstawia poniższa tabela:

01.01.2016 -31.12.2016	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów		5 606
Sprzedaż towarów		5 875
Zakup usług		2
Sprzedaż usług		76
Pozostałe zakupy		
Pozostała sprzedaż		48
Przychody finansowe		
Koszty finansowe		

Wszystkie ww. transakcje dokonane zostały na warunkach rynkowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku Spółka nie zawierała transakcji nietypowych z podmiotami powiązanymi poza transakcjami opisanymi w pkt. 8 Informacji dodatkowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 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.

12. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU A MOGĄCE MIEĆ WPLYW NA TO SPRAWOZDANIE

Zgodnie z umowami z dnia 24 lutego 2017 r. zawartymi pomiędzy TIM S.A. i 3LP S.A. oraz mLeasing sp. z o.o. przeprowadzono transakcję leasingu zwrotnego, polegającego na nabyciu przez mLeasing sp. z o.o. od 3LP S.A. aktywów wyposażenia Centrum Logistycznego w Siechnicach, w tym 3 przewijarek Kabelmat, systemu przenośników do wymienionych przewijarek oraz komputerów Dell i wag przemysłowych o łącznej wartości 3.425 tys. PLN oraz oddanie ich 3LP S.A. do użytkowania.

Zabezpieczeniem należytego wykonania zobowiązań wynikających z wyżej wymienionych umów leasingu są:

- a) umowy warunkowego przejęcia praw i obowiązków z umów leasingu zawarte pomiędzy TIM S.A., 3LP S.A. oraz mLeasing sp. z o.o., na mocy których TIM S.A. zobowiązała się do przejęcia praw i obowiązków wynikających z ww. umów leasingu w przypadku, gdy spółka 3LP S.A. zalegała będzie z zapłatą co najmniej dwóch rat leasingowych, z zastrzeżeniem, iż łączna odpowiedzialność TIM S.A. wynikająca z ww. umów ograniczona została do kwoty 3.141 tys. PLN,
- b) weksle własne in blanco poręczone przez TIM S.A., z zastrzeżeniem, iż łączna kwota poręczenia przez TIM S.A. ograniczona została do kwoty 3.141 tys. PLN.

13. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KOREKTY BŁĘDU PODSTAWOWEGO I ZMIANY DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Nie dotyczy Spółki.

PODPISY

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
24.03.2017	Krzysztof Folta	Prezes Zarządu	
24.03.2017	Artur Piekarczyk	Członek Zarządu	
24.03.2017	Anna Słobodzian – Puła	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
24.03.2017	Anna Palczewska	Główny Księgowy	
24.03.2017	Anna Pochroń	Zastępca Głównego Księgowego	