



GRUPA KAPITAŁOWA TIM
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU DO 31 MARCA 2015 ROKU

Wrocław, 12.05.2015

SPIS TREŚCI

I.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY TIM ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TIM	5
1.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
2.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
3.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
4.	SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	9
5.	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	10
III.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TIM S.A.	19
1.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
2.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	21
3.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	22
4.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
5.	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	24
IV.	INFORMACJE DODATKOWE	33
V.	PODPISY	39

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY TIM ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 31 marca 2015 roku Grupa Kapitałowa TIM (zwana dalej: „Grupą Kapitałową” lub „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz 5 jednostek zależnych konsolidowanych metodą pełną i 1 jednostki współkontrolowanej wycenianej metodą praw własności. Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej jest TIM S.A. (zwana dalej: „Jednostką dominującą”, „Spółką” lub „Emitentem”).

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

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

Skład Grupy na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, w tym spółki konsolidowane na dzień 31 marca 2015 roku, przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Charakter powiązania z TIM S.A.	Akcjonariusze	Metoda konsolidacji / wyceny
	TIM S.A.	Wrocław	jednostka dominująca	19,19% Krzysztof Folta (wraz z żoną Ewą Foltą) 13,5% Krzysztof Wieczorkowski 67,31% pozostali akcjonariusze	pełna
Jednostki zależne					
1.	ROTOPINO.PL S.A.	Bydgoszcz	jednostka zależna bezpośrednio	74,11% TIM S.A. 21,07% pozostali akcjonariusze 4,82% akcje własne	pełna
2.	Rotopino.de GmbH	Berlin (Niemcy)	jednostka zależna pośrednio	100% ROTOPINO.PL S.A.	pełna
3.	Rotopino.IT S.r.l.	Mediolan (Włochy)	jednostka zależna pośrednio	100% ROTOPINO.PL S.A.	pełna
4.	ROTOPINO.FR SARL	Paryż (Francja)	jednostka zależna pośrednio	100% ROTOPINO.PL S.A.	pełna
5.	Sun Electro Sp. z o.o.	Wrocław	jednostka zależna bezpośrednio	69,08% TIM S.A. 30,92% pozostali udziałowcy	pełna
Jednostki współkontrolowane					
6.	EL-IT S.A.	Warszawa	jednostka współzależna bezpośrednio	51,00% TIM S.A. 49,00% Elettronica Italiana Sp. z o.o. (EL-IT Sp. z o.o.)	praw własności

Charakterystyka Jednostki dominującej w Grupie:

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

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 930339253.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

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

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej:

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2015 roku wchodził:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2015 roku wchodził:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ TIM

1. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.03.2015	31.12.2014
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		69 256	77 569
	1. Wartość firmy		5 863	5 863
	2. Wartości niematerialne	1	18 184	18 472
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	27 566	25 392
	4. Nieruchomości inwestycyjne	3	7 618	16 837
	5. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	4	136	1 457
	6. Aktywa finansowe (6a+6b+6c+6d+6e)		453	456
	6a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	6b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	6c. Pożyczki i należności		452	455
	6c ₁ . Pożyczki		-	-
	6c ₂ . Należności długoterminowe		452	455
	6d. Udziały i akcje w jednostkach pozostałych		1	1
	6e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	7. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i w spółkach kontrolowanych wycenianych metodą praw własności		734	736
	8. Aktywa na podatek odroczony	IV.2.1	8 702	8 356
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-3)		177 971	160 141
	1. Zapasy	5	71 796	52 657
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		105 240	106 694
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	6	-	-
	2c. Pożyczki i należności		103 219	103 810
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)	7	103 219	103 810
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		99 208	100 162
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		3 413	3 109
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		89	-
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		598	539
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	2 021	2 884
	3. Rozliczenia międzyokresowe		935	790
III.	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9	54 241	45 157
Aktywa razem (suma I-III)			301 468	282 867

Grupa Kapitałowa TIM

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2015	31.12.2014
I.	Razem kapitał własny (suma 1-2)		166 465	166 203
1.	Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1i)		162 396	162 124
1a.	Kapitał akcyjny		22 199	22 199
1b.	Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		90 438	90 438
1c.	Kapitały rezerwowe		14 357	14 357
1d.	Fundusz dywidendowy		57 489	57 489
1e.	Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji		(5)	(1)
1f.	Kapitał z opcji pracowniczych		4 706	4 706
1g.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(27 064)	(6 254)
1h.	Wynik finansowy za rok obrotowy		276	(20 810)
1i.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
2.	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		4 069	4 079
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		6 906	5 794
1.	Rezerwa na podatek odroczony	IV.2.1	5 446	5 593
2.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
3.	Rezerwy długoterminowe		-	-
4.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
5.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		1 460	201
6.	Przychody przyszłych okresów		-	-
7.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-11)		128 097	110 870
1.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10	4 500	5 470
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	109 312	88 709
3.	Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	10	2 801	4 419
3a.	Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
4.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	1 257	1 853
5.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10	873	86
6.	Przychody przyszłych okresów		110	205
7.	Zobowiązania finansowe	10	8 118	5 998
8.	Zobowiązania pozostałe	10	275	1 742
9.	Rezerwy krótkoterminowe	IV.2.1	851	2 388
10.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
11.	Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			301 468	282 867

2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
I.	Przychody ze sprzedaży	123 621	102 449
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:	123 621	102 449
	a) przychody ze sprzedaży usług	1 581	421
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-10)	123 900	107 455
	1. Amortyzacja	1 595	1 823
	2. Zużycie materiałów i energii	1 214	1 288
	3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów	(317)	312
	4. Usługi obce	8 783	9 083
	5. Podatki i opłaty	132	598
	6. Wynagrodzenia	6 682	6 224
	7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	1 298	1 403
	8. Pozostałe koszty rodzajowe	718	879
	9. Zmiana stanu produktów	(1 268)	47
	10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	105 063	85 798
A.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (I-II)	(279)	(5 006)
	I. Pozostałe przychody operacyjne	1 458	469
	1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	21
	2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywów	693	-
	2. Inne	765	448
	II. Pozostałe koszty operacyjne	1 267	451
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	2. Odpisy aktualizujące aktywów	-	-
	3. Amortyzacja aktywów trwałych niezwiązanych z podstawową działalnością	140	169
	4. Inne	1 127	282
B.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+I-II)	(88)	(4 988)
	I. Przychody finansowe, w tym:	69	42
	1. Odsetki	50	42
	II. Koszty finansowe, w tym:	205	39
	1. Odsetki	58	16
C.	Zysk (Strata) brutto (B+I-II)	(224)	(4 985)
	I. Podatek dochodowy	(493)	392
D.	Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności	(2)	-
E.	Zysk (Strata) netto (C-I+D)	267	(5 377)
Inne całkowite dochody		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek gospodarczych		(5)	1
Całkowite dochody ogółem		262	(5 376)
Zysk (Strata) netto			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		276	(5 377)
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		(9)	-
Całkowite dochody ogółem			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		272	(5 377)
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		(10)	1
Zysk (Strata) netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		276	(5 377)
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,01	(0,24)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,01	(0,24)

Grupa Kapitałowa TIM
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2015 - 31.03.2015	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niekontrolujące	RAZEM
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM		
Stan na 1 stycznia 2015	22 199	90 438	14 357	57 489	(1)	4 706	(27 064)	-	162 124	4 079	166 203
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	(4)	-	-	276	272	(10)	262
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	276	276	(9)	267
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(4)	-	-	-	(4)	(1)	(5)
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2015	22 199	90 438	14 357	57 489	(5)	4 706	(27 064)	276	162 396	4 069	166 465

01.01.2014 - 31.03.2014	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									Udziały niekontrolujące	RAZEM
	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM		
Stan na 1 stycznia 2014	22 199	90 598	14 052	57 489	(3)	4 706	(5 949)	-	183 092	4 407	187 499
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	(5 377)	(5 377)	1	(5 376)
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	(5 377)	(5 377)	-	(5 377)
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Transakcje z właścicielami	-	-	303	-	-	-	(303)	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy i zapasowy	-	-	303	-	-	-	(303)	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2014	22 199	90 598	14 355	57 489	(3)	4 706	(6 252)	(5 377)	177 715	4 408	182 123

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (Strata) netto	276	(5 377)
	II. Korekty razem	(898)	2 999
	1. Zysk (Strata) udziałów ców niesprawujących kontroli	(9)	-
	2. Amortyzacja	1 735	1 992
	3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55	(37)
	5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(21)
	6. Zmiana stanu rezerw	(1 684)	317
	7. Zmiana stanu zapasów	(19 139)	1 670
	8. Zmiana stanu należności	594	6 025
	9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 081	(6 858)
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(496)	(90)
	11. Naliczony podatek dochodowy	-	-
	12. Zapłacony podatek dochodowy	-	-
	13. Inne korekty	(35)	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(622)	(2 378)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	2 057	3 730
	1. Zbycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 055	21
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne	-	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	2	51
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	2	51
	- odsetki	2	51
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	3 658
	II. Wydatki	3 370	1 654
	1. Nabycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 370	1 434
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne	-	220
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 313)	2 076
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	2 120	1 091
	1. Kredyty i pożyczki	-	1 091
	2. Inne wpływy finansowe	2 120	-
	II. Wydatki	1 048	36
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	970	-
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	22
	4. Odsetki	57	14
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 072	1 055
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(863)	753
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(863)	753
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 884	3 436
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym:	2 021	4 189
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2015	31.12.2014
a) nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	9 620	9 891
b) inne wartości niematerialne	7 218	7 272
c) wartości niematerialne w toku wytworzenia	1 346	1 309
Wartości niematerialne, razem	18 184	18 472

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy i żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

Na dzień 31 marca 2015 roku Grupa posiada umowy związane z zakupem wartości niematerialnych. Szacunkową wartość ww. umów zawiera poniższa tabela.

Przedsięwzięcia związane z wartościami niematerialnymi	Nakłady na prace koncepcyjne (zgodnie z podpisanymi umowami)	Szacunkowe nakłady na licencje i wdrożenie	Razem
Oprogramowanie FK	-	0,6 mln PLN I kw. 2014 – II kw. 2015	0,6 mln PLN
Podsumowanie	-	0,6 mln PLN	0,6 mln PLN

Grupa Kapitałowa TIM

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.03.2015 r.

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	22 802	8 498	1 309	32 609
b) zwiększenia	508	-	37	545
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	508	-	37	545
c) zmniejszenia	(1 563)	-	-	(1 563)
- likwidacja	(1 563)	-	-	(1 563)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	21 747	8 498	1 346	31 591
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	12 309	1 226	-	13 535
f) amortyzacja za okres	(182)	54	-	(128)
- zwiększenia	806	54	-	860
- amortyzacja okresu bieżącego	806	54	-	860
- zmniejszenia	(988)	-	-	(988)
- likwidacja	(988)	-	-	(988)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	12 127	1 280	-	13 407
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	602	-	-	602
- wykorzystanie	(602)	-	-	(602)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	9 620	7 218	1 346	18 184

Stan na 31.12.2014 r.

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	20 155	7 761	1 101	29 017
b) zwiększenia	2 798	1 074	1 293	5 165
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w wytwarzania	2 798	1 074	1 293	5 165
c) zmniejszenia	(151)	(337)	(1 085)	(1 573)
- zbycie	-	(49)	-	(49)
- likwidacja	(151)	(288)	(11)	(450)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w wytwarzania	-	-	(1 074)	(1 074)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	22 802	8 498	1 309	32 609
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	9 630	1 469	-	11 099
f) amortyzacja za okres	2 679	(243)	-	2 436
- zwiększenia	2 768	45	-	2 813
- amortyzacja okresu bieżącego	2 768	45	-	2 813
- zmniejszenia	(89)	(288)	-	(377)
- likwidacja	(89)	(288)	-	(377)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	12 309	1 226	-	13 535
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia	602	-	-	602
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	602	-	-	602
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	9 891	7 272	1 309	18 472

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2015	31.12.2014
a) środki trwałe, w tym:	24 580	23 511
- budynki i budowle	1 946	42
- urządzenia techniczne i maszyny	13 043	13 629
- środki transportu	4 348	4 543
- inne środki trwałe, w tym: w wyposażenie do pozostałych usług	5 243	5 297
b) środki trwałe w budowie	2 986	1 881
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	27 566	25 392

Na dzień 31 marca 2015 roku Grupa posiada umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych na kwotę 375 tys. euro. Ww. umowy dotyczą zakupu wyposażenia Centrum Logistycznego TIM S.A. w Siechnicach i będą zrealizowane w II kwartale 2015 roku.

Grupa Kapitałowa TIM

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.03.2015 r.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW 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	9 140	8 641	1 881	44 057
b) zwiększenia	-	1 919	110	1 062	1 003	1 105	5 199
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	38	110	1 062	1 003	1 105	3 318
- transfer z aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	1 881	-	-	-	-	1 881
c) zmniejszenia	-	-	(1 059)	(1 421)	(1 341)	-	(3 821)
- zbycie	-	-	-	(1 140)	(1 044)	-	(2 184)
- likwidacja	-	-	(576)	(281)	(297)	-	(1 154)
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	(483)	-	-	-	(483)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	1 970	23 395	8 781	8 303	2 986	45 435
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	9	10 715	4 409	3 253	-	18 386
f) amortyzacja za okres	-	15	(363)	(164)	(193)	-	(705)
- zwiększenia	-	15	480	164	132	-	791
- amortyzacja okresu bieżącego	-	15	480	164	132	-	791
- zmniejszenia	-	-	(843)	(328)	(325)	-	(1 496)
- zbycie	-	-	-	(84)	(45)	-	(129)
- likwidacja	-	-	(544)	(244)	(280)	-	(1 068)
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	(299)	-	-	-	(299)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	24	10 352	4 245	3 060	-	17 681
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	-	1 946	13 043	4 536	5 243	2 986	27 566

Stan na 31.12.2014 r.

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW 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	7 054	60 886	20 935	9 753	6 597	3 097	108 322
b) zwiększenia	-	2 171	5 737	834	2 105	184	11 031
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	2 171	5 737	834	2 091	184	11 017
- inne	-	-	-	-	14	-	14
c) zmniejszenia	(7 054)	(63 006)	(2 328)	(1 447)	(61)	(1 400)	(75 296)
- zbycie	(1 001)	(2 740)	(1 319)	(790)	(51)	-	(5 901)
- likwidacja	-	(133)	(129)	(657)	(10)	-	(929)
- inne	(6 053)	(60 133)	(880)	-	-	-	(67 066)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(1 400)	(1 400)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	51	24 344	9 140	8 641	1 881	44 057
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	11 804	10 416	4 934	2 871	-	30 025
f) amortyzacja za okres	-	(11 795)	299	(525)	382	-	(11 639)
- zwiększenia	-	759	2 067	687	436	-	3 949
- amortyzacja okresu bieżącego	-	759	2 067	687	422	-	3 935
- inne	-	-	-	-	14	-	14
- zmniejszenia	-	(12 554)	(1 768)	(1 212)	(54)	-	(15 588)
- zbycie	-	(1 456)	(1 182)	(743)	(48)	-	(3 429)
- likwidacja	-	(120)	(110)	(469)	(6)	-	(705)
- inne	-	(10 978)	(476)	-	-	-	(11 454)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	9	10 715	4 409	3 253	-	18 386
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	188	91	-	279
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	188	91	-	279
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	42	13 629	4 543	5 297	1 881	25 392

NOTA 3

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31.03.2015	31.12.2014
1. Wartość brutto na początek okresu	23 938	12 413
2. Zwiększenia:	-	11 525
- nabycie	-	241
- inne	-	11 284
3. Zmniejszenia	11 285	-
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	11 285	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	12 653	23 938
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 101	4 605
6. Amortyzacja za okres:	(2 066)	2 496
- Zwiększenia:	84	2 496
- amortyzacja okresu bieżącego	84	347
- inne	-	2 149
- Zmniejszenia	2 150	-
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	2 150	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 035	7 101
8. Wartość netto na koniec okresu	7 618	16 837

NOTA 4

ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	31.03.2015	31.12.2014
1. Wartość brutto na początek okresu	1 457	136
2. Zwiększenia	-	1 321
- nabycie	-	-
- transfer	-	-
- inne	-	1 321
3. Zmniejszenia	1 321	-
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 321	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	136	1 457
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-
6. Amortyzacja za okres	-	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-
8. Wartość netto na koniec okresu	136	1 457

NOTA 5

ZAPASY	31.03.2015	31.12.2014
a) materiały	103	269
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	10	10
d) towary	71 214	51 994
e) zaliczki na dostawy	469	384
Zapasy, razem	71 796	52 657

NOTA 6

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

W pozycji Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności Grupa TIM prezentuje lokaty terminowe o terminie zapadalności powyżej 3 miesięcy.

NOTA 7

Stan na 31.03.2015 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.03.2015	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	101 607	93 534	3 566	992	3 515
a) do 12 miesięcy	101 607	93 534	3 566	992	3 515
II. Odpis aktualizujący należności	2 399	-	-	-	2 399
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	99 208	93 534	3 566	992	1 116
IV. Należności publiczno-prawne	3 413	3 413	-	-	-
V. Należności pozostałe	598	598	-	-	-
Razem (III+IV+V)	103 219	97 545	3 566	992	1 116

Stan na 31.12.2014 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2014	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	102 473	96 188	2 364	627	3 294
a) do 12 miesięcy	102 473	96 188	2 364	627	3 294
II. Odpis aktualizujący należności	2 311	-	-	73	2 238
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	100 162	96 188	2 364	554	1 056
IV. Należności publiczno-prawne	3 109	3 109	-	-	-
V. Należności pozostałe	539	539	-	-	-
Razem (III+IV+V)	103 810	99 836	2 364	554	1 056

NOTA 8

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2015	31.12.2014
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	2 000	2 878
2. Środki pieniężne w drodze	21	6
3. Lokaty do 3 miesięcy	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	2 021	2 884

NOTA 9

AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31.03.2015	31.12.2014
a) Stan na początek okresu	45 157	-
b) Zwiększenia	10 965	45 157
- reklasyfikacja z nieruchomości inwestycyjnych	9 135	-
- reklasyfikacja z inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu	1 321	-
- reklasyfikacja ze środków trwałych	184	45 157
- modernizacja	325	-
c) Zmniejszenia	1 881	-
- reklasyfikacja do środków trwałych	1 881	-
d) Stan na koniec okresu	54 241	45 157
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, razem	54 241	45 157

Na dzień 31.03.2015 jako aktywa przeznaczone do sprzedaży prezentowane są:

- nieruchomości postawione do sprzedaży zgodnie z MSSF nr 5 od 01.04.2014 r., (zgodnie z uchwałą Zarządu TIM S.A. na podstawie postanowień MSR 16.55 zaprzestano ich amortyzacji, a na ich zbycie Rada Nadzorcza TIM S.A. w dniu 12 marca 2014 roku wyraziła zgodę):
 - nieruchomość w Wałbrzychu przy ul. Ogrodowej 1 a,
 - nieruchomość we Wrocławiu przy ul. Jaworskiej 11/13.
- nieruchomości związane z budynkiem magazynowym położonym w Siechnicach przy ul. E. Kwiatkowskiego 24 (zgodnie z uchwałą Zarządu TIM S.A. na podstawie postanowień MSR 16.55 zaprzestano ich amortyzacji od dnia 01.04.2014 r., a na ich zbycie w dniu 13.01.2015 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie TIM S.A. wyraziło zgodę – szczegółowe informacje na ten temat znajdują się w rocznym sprawozdaniu finansowym TIM S.A.).
- nieruchomości związane z budynkiem biurowym położonym w Siechnicach przy ul. E. Kwiatkowskiego 24, które na dzień 31.12.2014 r. były prezentowane jako nieruchomości inwestycyjne, a na dzień 31.03.2015 r. zgodnie z uchwałą Zarządu TIM S.A. postawiono je do sprzedaży, a na podstawie postanowień MSR 16.55 od dnia 01.01.2015 r. zaprzestano ich amortyzacji.

Miesięczna wartość nienaliczonej amortyzacji od powyższych aktywów stanowi kwotę 163 tys. PLN.

Jednocześnie Zarząd TIM S.A. informuje, iż aktywa trwałe związane z magazynem w Siechnicach, o łącznej wartości księgowej ok. 37 mln PLN mają być – zgodnie z zamierzeniem Zarządu – sprzedane, a następnie wzięte w najem długoterminowy.

W dniu 11.05.2015 r. podpisana została umowa przedwstępna sprzedaży części nieruchomości opisanej w punkcie 2 powyżej, położonej w Siechnicach przy ul. E. Kwiatkowskiego 24. Warunki zawarcia ww. umowy opisane są w punkcie 18 Informacji dodatkowej do skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2015 roku Grupy Kapitałowej TIM.

NOTA 10

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez przychodów przyszłych okresów i rezerw krótkoterminowych)

Stan na 31.03.2015 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.03.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	4 500	4 500	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	873	873	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	109 312	109 100	120	21	71
a) do 12 miesięcy	109 312	109 100	120	21	71
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczno-prawne	2 801	2 801	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 257	1 257	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	8 118	8 118	-	-	-
7. Zobowiązania pozostałe	275	275	-	-	-

Stan na 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2014	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	5 470	5 470	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	86	86	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	88 709	88 536	28	27	118
a) do 12 miesięcy	88 709	88 536	28	27	118
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczno-prawne	4 419	4 419	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 853	1 853	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	5 998	5 998	-	-	-
7. Zobowiązania pozostałe	1 742	1 742	-	-	-

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TIM S.A.

1. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.03.2015	31.12.2014
I.	Aktywa trwałe (suma 1-7)		76 002	84 076
	1. Wartości niematerialne	1	8 632	8 860
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	27 475	25 108
	3. Nieruchomości inwestycyjne	3	7 618	16 837
	4. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	4	136	1 457
	5. Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d+5e)		23 527	23 530
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należności		452	455
	5c ₁ . Pożyczki		-	-
	5c ₂ . Należności długoterminowe		452	455
	5d. Udziały i akcje w jednostkach		23 075	23 075
	5d ₁ . W jednostkach powiązanych		23 074	23 074
	5d ₂ . W jednostkach pozostałych		1	1
	5e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:		-	-
	6. Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe		-	-
	7. Aktywa na podatek odroczony	IV.2.2	8 614	8 284
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-3)		164 235	146 369
	1. Zapasy	5	63 685	44 700
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		99 633	100 896
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	6	-	-
	2c. Pożyczki i należności		99 515	100 683
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)	7	99 515	100 683
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		97 074	98 530
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		2 034	1 812
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		407	341
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	118	213
	3. Rozliczenia międzyokresowe		917	773
III.	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9	54 241	45 157
Aktywa razem (suma I-III)			294 478	275 602

Grupa Kapitałowa TIM
Skrócone sprawozdanie finansowe TIM S.A. za okres od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA		Nota	31.03.2015	31.12.2014
I.	Razem kapitał własny (1-11)		165 265	165 031
	1. Kapitał akcyjny		22 199	22 199
	2. Należne w płaty na kapitał podstawowy		-	-
	3. Udziały (akcje) własne		-	-
	4. Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		93 037	93 037
	5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	6. Kapitały rezerwowe		13 541	13 541
	7. Fundusz dywidendowy		57 489	57 489
	8. Kapitał z opcji pracowników		4 706	4 706
	9. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(25 941)	(6 187)
	10. Wynik finansowy za rok obrotowy		234	(19 754)
	11. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		5 304	4 192
	1. Rezerwa na podatek odroczone	IV.2.2	3 844	3 991
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
	3. Rezerwy długoterminowe		-	-
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		1 460	201
	6. Zobowiązania finansowe		-	-
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-10)		123 909	106 379
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10	4 500	5 470
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	106 292	85 066
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	10	1 896	3 944
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	1 207	1 803
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10	873	86
	6. Zobowiązania finansowe		8 118	5 998
	7. Zobowiązania pozostałe	10	174	1 641
	8. Rezerwy krótkoterminowe	IV.2.2	834	2 371
	9. Przychody przyszłych okresów		15	-
	10. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			294 478	275 602

2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		Nota	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2014 - 31.03.2014
I.	Przychody ze sprzedaży		114 714	95 471
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		114 714	95 471
	a) przychody ze sprzedaży usług		1 577	304
II.	Koszty działalności operacyjnej:		115 271	100 617
	1. Amortyzacja		1 526	1 806
	2. Zużycie materiałów i energii		1 185	1 274
	3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		(213)	312
	4. Usługi obce		7 784	8 095
	5. Podatki i opłaty		115	587
	6. Wynagrodzenia		6 209	5 877
	7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		1 220	1 343
	8. Pozostałe koszty rodzajowe		599	845
	9. Zmiana stanu produktów		(1 268)	47
	10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów		98 114	80 431
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)		(557)	(5 146)
	I. Pozostałe przychody operacyjne		1 559	614
	1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	21
	2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywów		693	-
	3. Inne		866	593
	II. Pozostałe koszty operacyjne		1 153	436
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	2. Amortyzacja aktywów trwałych niezwiązanych z podstawową działalnością		140	169
	3. Odpisy aktualizujące aktywów		-	-
	4. Inne		1 013	267
B.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+II)		(151)	(4 968)
	I. Przychody finansowe, w tym:		67	25
	1. Odsetki		48	25
	II. Koszty finansowe, w tym		159	36
	1. Odsetki		58	16
C.	Zysk (Strata) brutto (B+I-II)		(243)	(4 979)
	I. Podatek dochodowy		(477)	388
D.	Zysk (Strata) netto (C-I)		234	(5 367)
Inne całkowite dochody			-	-
Całkowite dochody ogółem			234	(5 367)
Zwycły zysk (strata) netto na jedną akcję:			0,01	(0,24)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję			0,01	(0,24)

3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2015 - 31.03.2015	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	4 706	(25 941)	-	165 031
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	234	234
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	234	234
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2015	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 706	(25 941)	234	165 265

01.01.2014 - 31.03.2014	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 2014	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 706	(6 187)	-	184 785
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 367)	(5 367)
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 367)	(5 367)
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2014	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 706	(6 187)	(5 367)	179 418

4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2015 31.03.2015	01.01.2014 31.03.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (Strata) netto	234	(5 367)
	II. Korekty razem	98	3 245
	1. Amortyzacja	1 666	1 975
	2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57	(20)
	3. (Zysk) Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(21)
	4. Zmiana stanu rezerw	(1 684)	318
	5. Zmiana stanu zapasów	(18 985)	2 825
	6. Zmiana stanu należności	1 171	6 204
	7. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 364	(8 154)
	8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(459)	118
	9. Naliczony podatek dochodowy	-	-
	10. Zapłacony podatek dochodowy	-	-
	11. Inne korekty	(32)	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	332	(2 122)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	2 055	55
	1. Zbycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 055	21
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne	-	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	34
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	34
	- odsetki	-	34
	II. Wydatki	3 554	1 493
	1. Nabycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 554	1 273
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne	-	220
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 499)	(1 438)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	2 120	1 091
	1. Kredyty i pożyczki	-	1 091
	2. Inne wpływy finansowe	2 120	-
	II. Wydatki	1 048	36
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	970	-
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	22
	4. Odsetki	57	14
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 072	1 055
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(95)	(2 505)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(95)	(2 505)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	213	2 824
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	118	319
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2015	31.12.2014
a) nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	7 360	7 625
b) inne wartości niematerialne	-	-
c) wartości niematerialne w toku wytworzenia	1 272	1 235
Wartości niematerialne razem	8 632	8 860

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki i żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

Na dzień 31 marca 2015 roku Spółka posiada umowy związane z zakupem wartości niematerialnych. Szacunkową wartość ww. umów zawiera poniższa tabela.

Przedsięwzięcia związane z wartościami niematerialnymi	Nakłady na prace koncepcyjne (zgodnie z podpisanymi umowami)	Szacunkowe nakłady na licencje i wdrożenie	Razem
Oprogramowanie FK	-	0,6 mln PLN I kw. 2014 – II kw. 2015	0,6 mln PLN
Podsumowanie	-	0,6 mln PLN	0,6 mln PLN

Stan na 31.03.2015 r.

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	508	-	37	545
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	508	-	37	545
c) zmniejszenia	(1 563)	-	-	(1 563)
- likwidacja	(1 563)	-	-	(1 563)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	19 477	984	1 272	21 733
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	12 305	984	-	13 289
f) amortyzacja za okres	(188)	-	-	(188)
- zwiększenia	800	-	-	800
- amortyzacja okresu bieżącego	800	-	-	800
- zmniejszenia	(988)	-	-	(988)
- likwidacja	(988)	-	-	(988)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	12 117	984	-	13 101
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	602	-	-	602
- wykorzystanie	(602)	-	-	(602)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 360	-	1 272	8 632

Stan na 31.12.2014 r.

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	17 929	984	492	19 405
b) zwiększenia	2 754	-	743	3 497
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	2 754	-	743	3 497
c) zmniejszenia	(151)	-	-	(151)
- likwidacja	(151)	-	-	(151)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	20 532	984	1 235	22 751
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	9 640	984	-	10 624
f) amortyzacja za okres	2 665	-	-	2 665
- zwiększenia	2 754	-	-	2 754
- amortyzacja okresu bieżącego	2 754	-	-	2 754
- zmniejszenia	(89)	-	-	(89)
- likwidacja	(89)	-	-	(89)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	12 305	984	-	13 289
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
- zwiększenia	602	-	-	602
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	602	-	-	602
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 625	-	1 235	8 860

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2015	31.12.2014
a) środki trwałe, w tym:	24 489	23 411
- budynki i budowle	1 946	42
- urządzenia techniczne i maszyny	13 043	13 629
- środki transportu	4 348	4 543
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	5 152	5 197
b) środki trwałe w budowie	2 986	1 163
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	534
Rzeczowe aktywa trwałe	27 475	25 108

Na dzień 31 marca 2015 roku Spółka posiada umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych na kwotę 375 tys. euro. Ww. umowy dotyczą zakupu wyposażenia Centrum Logistycznego TIM S.A. w Siechnicach i będą zrealizowane w II kwartale 2015 roku.

Stan na 31.03.2015 r.

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	-	1 919	110	1 062	1 003	1 289	5 383
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	38	110	1 062	1 003	1 289	3 502
- transfer z aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	1 881	-	-	-	-	1 881
c) zmniejszenia	-	-	(1 059)	(1 421)	(1 341)	-	(3 821)
- zbycie	-	-	-	(1 140)	(1 044)	-	(2 184)
- likwidacja	-	-	(576)	(281)	(297)	-	(1 154)
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	(483)	-	-	-	(483)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	1 970	23 395	8 731	8 039	2 986	45 121
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	9	10 715	4 359	3 089	-	18 172
f) amortyzacja za okres:	-	15	(363)	(164)	(202)	-	(714)
- zwiększenia	-	15	480	164	123	-	782
- amortyzacja okresu bieżącego	-	15	480	164	123	-	782
- zmniejszenia	-	-	(843)	(328)	(325)	-	(1 496)
- sprzedaż	-	-	-	(84)	(45)	-	(129)
- likwidacja	-	-	(544)	(244)	(280)	-	(1 068)
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	(299)	-	-	-	(299)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	24	10 352	4 195	2 887	-	17 458
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	-	1 946	13 043	4 348	5 152	2 986	27 475

Stan na 31.12.2014 r.

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	7 054	60 886	20 935	9 703	6 365	3 097	108 040
b) zwiększenia	-	2 171	5 737	834	2 073	(1 400)	9 415
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	2 171	5 737	834	2 073	(1 400)	9 415
c) zmniejszenia	(7 054)	(63 006)	(2 328)	(1 447)	(61)	-	(73 896)
- zbycie	(1 001)	(2 740)	(1 319)	(790)	(51)	-	(5 901)
- likwidacja	-	(133)	(129)	(657)	(10)	-	(929)
- inne	(6 053)	(60 133)	(880)	-	-	-	(67 066)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	51	24 344	9 090	8 377	1 697	43 559
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	11 804	10 416	4 884	2 764	-	29 868
f) amortyzacja za okres:	-	(11 795)	299	(525)	325	-	(11 696)
- zwiększenia	-	759	2 067	687	379	-	3 892
- amortyzacja okresu bieżącego	-	759	2 067	687	379	-	3 892
- zmniejszenia	-	(12 554)	(1 768)	(1 212)	(54)	-	(15 588)
- zbycie	-	(1 456)	(1 182)	(743)	(48)	-	(3 429)
- likwidacja	-	(120)	(110)	(469)	(6)	-	(705)
- inne	-	(10 978)	(476)	-	-	-	(11 454)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	9	10 715	4 359	3 089	-	18 172
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	188	91	-	279
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	188	91	-	279
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	42	13 629	4 543	5 197	1 697	25 108

NOTA 3

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31.03.2015	31.12.2014
1. Wartość brutto na początek okresu	23 938	12 413
2. Zwiększenia	-	11 525
- nabycie	-	241
- inne	-	11 284
3. Zmniejszenia	11 285	-
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	11 285	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	12 653	23 938
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 101	4 605
6. Amortyzacja za okres:	(2 066)	2 496
- Zwiększenia	84	2 496
- amortyzacja okresu bieżącego	84	347
- inne	-	2 149
- Zmniejszenia	2 150	-
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	2 150	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 035	7 101
8. Wartość netto na koniec okresu	7 618	16 837

NOTA 4

ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	31.03.2015	31.12.2014
1. Wartość brutto na początek okresu	1 457	136
2. Zwiększenia	-	1 321
- nabycie	-	-
- transfer	-	-
- inne	-	1 321
3. Zmniejszenia	1 321	-
- transfer do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	1 321	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	136	1 457
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-
6. Amortyzacja za okres	-	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-
8. Wartość netto na koniec okresu	136	1 457

NOTA 5

ZAPASY	31.03.2015	31.12.2014
a) materiały	70	236
b) towary	63 338	44 277
c) zaliczki na dostawy	277	187
Zapasy, razem	63 685	44 700

NOTA 6

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

W pozycji Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności spółka TIM S.A. prezentuje lokaty terminowe o terminie zapadalności powyżej 3 miesięcy.

NOTA 7

Struktura należności krótkoterminowych

Stan na 31.03.2015 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.03.2015	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	99 431	93 011	2 206	890	3 324
a) do 12 miesięcy	99 431	93 011	2 206	890	3 324
II. Odpis aktualizujący należności	2 357	-	-	-	2 357
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	97 074	93 011	2 206	890	967
IV. Należności z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych	2 034	2 034	-	-	-
V. Inne	407	407	-	-	-
Razem (III+IV+V)	99 515	95 452	2 206	890	967

Stan na 31.12.2014 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2014	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane do 3 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 3 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	100 799	95 836	1 490	221	3 252
a) do 12 miesięcy	100 799	95 836	1 490	221	3 252
II. Odpis aktualizujący należności	2 269	-	-	73	2 196
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	98 530	95 836	1 490	148	1 056
IV. Należności z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych	1 812	1 812	-	-	-
V. Inne	341	341	-	-	-
Razem (III+IV+V)	100 683	97 989	1 490	148	1 056

NOTA 8

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.03.2015	31.12.2014
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	97	207
2. Środki pieniężne w drodze	21	6
3. Lokaty do 3 miesięcy	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	118	213

NOTA 9

AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31.03.2015	31.12.2014
a) Stan na początek okresu	45 157	-
b) Zwiększenia	10 965	45 157
- reklasyfikacja z nieruchomości inwestycyjnych	9 135	-
- reklasyfikacja z inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania gruntu	1 321	-
- reklasyfikacja ze środków trwałych	184	45 157
- modernizacja	325	-
c) Zmniejszenia	1 881	-
- reklasyfikacja do środków trwałych	1 881	-
d) Stan na koniec okresu	54 241	45 157
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, razem	54 241	45 157

Szczegółowe informacje nt. aktywów przeznaczonych do sprzedaży opisano w notcie 9 Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży do danych skonsolidowanych.

NOTA 10

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez przychodów przyszłych okresów i rezerw krótkoterminowych)

Stan na 31.03.2015 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.03.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	4 500	4 500	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	873	873	-	-	-
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	106 292	106 080	120	21	71
a) do 12 miesięcy	106 292	106 080	120	21	71
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	1 896	1 896	-	-	-
5. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 207	1 207	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	8 118	8 118	-	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	174	174	-	-	-

Stan na 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2014	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	5 470	5 470	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	86	86	-	-	-
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	85 066	84 893	28	27	118
a) do 12 miesięcy	85 066	84 893	28	27	118
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń	3 944	3 944	-	-	-
5. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 803	1 803	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	5 998	5 998	-	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	1 641	1 641	-	-	-

IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY

1.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

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

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 12 maja 2015 roku.

1.2. Format sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku składa się z:

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

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w tysiącach polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną Grupy. Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014.

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

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 marca 2015 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2014.

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 2014 roku do 31 marca 2014 roku.

1.4. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Przy sporządzeniu sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto ogólne zasady wynikające z MSR 34 i innych MSR i MSSF.

1.5. Zmiana zasad rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie zasady polityki rachunkowości stosowane podczas sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2014, które miałyby istotny wpływ na przedstawione sprawozdanie finansowe.

2. 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

2.1 Grupa TIM

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

	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2015
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	4 860	1 230	1 864	4 226
Odpis aktualizujący w wartości niematerialne i prawne	602	-	602	-
Odpis aktualizujący środki trwałe	279	-	91	188
Odpis aktualizujący zapasy	1 503	1 104	1 133	1 474
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	2 476	126	38	2 564
II. Aktywa na podatek odroczony	8 356	8 650	8 304	8 702
III. Rezerwa na podatek odroczony	5 593	3 844	3 991	5 446
IV. Rezerwa na przyszłe zobowiązania	2 388	851	2 388	851

2.2 TIM S.A.

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

	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2015
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	4 549	1 017	1 864	3 702
Odpis aktualizujący w wartości niematerialnych i prawnych	602	-	602	-
Odpis aktualizujący w wartość środków trwałych	279	-	91	188
Odpis aktualizujący zapasów	1 399	891	1 133	1 157
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowych	2 269	126	38	2 357
II. Aktywo na podatek odroczony	8 284	8 614	8 284	8 614
III. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	3 991	3 844	3 991	3 844
IV. Rezerwa na przyszłe zobowiązania	2 371	834	2 371	834

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

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w okresie od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku w Grupie TIM 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.

4. ZMIANY W ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, KTÓRE WYSTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2014.

W okresie od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku w Grupie TIM nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

5. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY TIM

Stan na 31.03.2015 r.

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności	Zysk (strata) netto
Centralne Biuro Obsługi Klienta	30 032	29 563	469							
Region Sprzedaży Gdańsk	19 666	15 993	3 673							
Region Sprzedaży Katowice	13 727	10 999	10 999							
Region Sprzedaży Poznań	12 685	10 341	10 341							
Region Sprzedaży Warszawa	21 004	17 017	17 017							
Region Sprzedaży Wrocław	17 585	14 002	14 002							
Sprzedaż internetowa elektroniczna	8 907	7 123	1 784							
Pozostałe segmenty	15	25	(10)							
Razem segmenty	123 621	105 063	18 558							
Razem	123 621	105 063	18 558	(88)	69	205	(224)	(493)	(2)	267

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

Region Sprzedaży Gdańsk: Bydgoszcz, Gdańsk, Toruń, Wałbrzych, Jelenia Góra

Region Sprzedaży Katowice: Częstochowa, Katowice, Opole, Rybnik

Region Sprzedaży Poznań: Poznań, Szczecin, Zielona Góra

Region Sprzedaży Warszawa: Lublin, Łódź, Radom, Warszawa, Sieradz

Region Sprzedaży Wrocław: Leszno, Wrocław, Ostrów Wlkp., Legnica

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

Pozostałe segmenty: dotyczy sprzedaży realizowanej przez spółkę Sun Electro Sp. z o.o.

W lutym 2015 r. dokonano konsolidacji Biur Handlowych, tj. Biura Handlowe Jelenia Góra, Legnica, Ostrów Wlkp., Rybnik i Sieradz wcielono w pozostałe Biura Handlowe.

Po dniu bilansowym, tj. po dniu 31 marca 2015 roku nie było zmian w strukturze.

Grupa Kapitałowa TIM

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.03.2014 r.

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów	Marża brutto	Wynik operacyjny	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zysk (strata) brutto	Podatek dochodowy	Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności	Zysk (strata) netto
Centralne Biuro Obsługi Klienta	27 441	22 106	5 335							
Region Sprzedaży Gdańsk	13 224	11 273	1 951							
Region Sprzedaży Katowice	12 577	10 869	1 708							
Region Sprzedaży Poznań	9 578	8 193	1 385							
Region Sprzedaży Warszawa	16 956	14 604	2 352							
Region Sprzedaży Wrocław	15 691	13 383	2 308							
Sprzedaż internetowa elektronarzędzi	6 982	5 370	1 612							
Pozostałe segmenty	-	-	-							
Razem segmenty	102 449	85 798	16 651							
Razem	102 449	85 798	16 651	(4 988)	42	39	(4 985)	392	-	(5 377)

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

Region Sprzedaży Gdańsk: Bydgoszcz, Gdańsk, Toruń, Wałbrzych, Jelenia Góra

Region Sprzedaży Katowice: Częstochowa, Siemianowice Śl., Opole, Rudy

Region Sprzedaży Poznań: Poznań, Szczecin, Zielona Góra

Region Sprzedaży Warszawa: Lublin, Łódź, Radom, Warszawa, Sieradz

Region Sprzedaży Wrocław: Leszno, Wrocław, Ostrów Wlkp., Legnica

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

Pozostałe segmenty: dotyczy sprzedaży realizowanej przez spółkę Sun Electro Sp. z o.o.

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

6. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Na przestrzeni wielu lat w pierwszym kwartale realizowane jest ok. 21,2 % wartości rocznej sprzedaży i jest to w głównej mierze zależne od warunków atmosferycznych.

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

W okresie od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku Grupa TIM nie udzielała kredytów, pożyczek i gwarancji.

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

W okresie od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 roku oraz do dnia publikacji, w Grupie TIM nie wystąpiły inne zmiany w strukturze Grupy 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 2015 do 31 marca 2015 roku spółki Grupy TIM nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

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

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

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

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

Imię i nazwisko	Funkcja pełniona w TIM S.A.	Lp.	Funkcja pełniona w pozostałych podmiotach powiązanych	Ilość akcji posiadanych w pozostałych podmiotach powiązanych	Udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym pozostałych podmiotów powiązanych
Krzysztof Wieczorkowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej TIM S.A.	1.	–	820.385 akcji ELEKTROTIM S.A.	8,22%
		2.	Prezes Zarządu SONEL S.A.	3.130.734 akcji SONEL S.A.	22,36%
Krzysztof Folta	Prezes Zarządu TIM S.A.	1.	Przewodniczący Rady Nadzorczej ELEKTROTIM S.A.	1.504.364 akcji ELEKTROTIM S.A.	15,07%
		2.	–	2.950.000 akcji SONEL S.A.	21,07%
Maciej Posadzy	Członek Zarządu TIM S.A.	1.	–	–	–
		2.	Członek Rady Nadzorczej SONEL S.A.	4.520 akcji SONEL S.A.	0,032%
Anna Słobodzian-Puła	Członek Zarządu TIM S.A.	1.	–	2.335 akcji ELEKTROTIM S.A.	0,002%
		2.	–	1.299 akcji SONEL S.A.	0,009%

Dane zbiorcze przedstawia poniższa tabela:

01.01.2015 - 31.03.2015	Jednostki współzależne	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	606	-	1 666
Sprzedaż towarów	67	-	1 809
Zakup usług	-	-	2
Sprzedaż usług	-	-	-
Zakup nieruchomości	-	-	-
Sprzedaż nieruchomości	-	-	-
Pozostałe zakupy	-	-	-
Pozostała sprzedaż	-	-	13
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 2015 do 31 marca 2015 roku spółki Grupy TIM nie zawierały transakcji nietypowych z podmiotami powiązanymi.

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

W okresie od 1 stycznia 2015 do 31 marca 2015 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 Grupy.

12. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2015 ROKU A MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA TO SPRAWOZDANIE

W dniu 11.05.2015 r. podpisana została umowa przedwstępna sprzedaży części nieruchomości związanej z budynkiem magazynowym, położonej w Siechnicach przy ul. E. Kwiatkowskiego 24. Warunki zawarcia ww. umowy opisane są w punkcie 18 Informacji dodatkowej do skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2015 roku Grupy Kapitałowej TIM.

V. PODPISY

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
12.05.2015	Krzysztof Folt	Prezes Zarządu	
12.05.2015	Artur Piekarczyk	Członek Zarządu	
12.05.2015	Maciej Posadzy	Członek Zarządu	
12.05.2015	Anna Słobodzian-Puła	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
12.05.2015	Jolanta Wróbel	Główny Księgowy	