



TIM SPÓŁKA AKCYJNA
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 MARCA 2016 ROKU

Wrocław, 16.05.2016

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	32
V.	PODPISY	40

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY TIM ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 31 marca 2016 roku Grupa Kapitałowa TIM (zwana dalej: „Grupą Kapitałową” lub „Grupą”) składała się z jednostki dominującej oraz 6 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 2016 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	20,02% Krzysztof Folta (wraz z żoną Ewą Foltą) 13,5% Krzysztof Wieczorkowski 66,48% 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
6.	3LP S.A. 1)	Siechnice	jednostka zależna bezpośrednio	100% TIM S.A.	pełna
Jednostki współkontrolowane					
7.	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

1) Spółka 3LP S.A. została spółką zawiązaną w dniu 25.03.2016 r. Rejestracja spółki nastąpiła w dniu 10.05.2016 r. Na 31.03.2016 r. spółka nie rozpoczęła działalności.

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 2016 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 2016 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	31.03.2016	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		99 407	100 589
	1. Wartość firmy		5 863	5 863
	2. Wartości niematerialne	1	19 092	19 173
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	45 120	43 731
	4. Nieruchomości inwestycyjne	3	18 415	19 004
	5. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	4	1 359	2 465
	6. Aktywa finansowe (6a+6b+6c+6d+6e)		836	836
	6a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	6b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	6c. Pożyczki i należności		835	835
	6c ₁ . Pożyczki		-	-
	6c ₂ . Należności długoterminowe		835	835
	6d. Udziały i akcje w jednostkach pozostałych		1	1
	6e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	7. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności		787	737
	8. Aktywa na podatek odroczony	IV.2.1	7 935	8 780
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-3)		224 848	219 114
	1. Zapasy	5	86 139	75 444
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		137 420	142 215
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	6	10 089	10 032
	2c. Pożyczki i należności		119 850	116 324
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)	7	119 850	116 324
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		114 952	113 157
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		4 373	2 674
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		83	66
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		525	493
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	7 481	15 859
	3. Rozliczenia międzyokresowe		1 289	1 455
III.	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9	-	-
Aktywa razem (suma I-III)			324 255	319 703

Grupa Kapitałowa TIM

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

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2016	31.12.2015
I.	Razem kapitał własny (suma 1-2)		174 756	170 302
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1i)		170 735	166 276
	1a. Kapitał akcyjny		22 199	22 199
	1b. Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		89 649	89 649
	1c. Kapitały rezerwowe		14 131	14 357
	1d. Fundusz dywidendowy		57 489	57 489
	1e. Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji		(1)	(1)
	1f. Kapitał z opcji pracowniczych		4 705	4 705
	1g. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(21 896)	(27 113)
	1h. Wynik finansowy za rok obrotowy		4 459	4 991
	1i. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		4 021	4 026
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-8)		9 211	9 872
	1. Rezerwa na podatek odroczony	IV.2.1	6 317	6 745
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
	3. Rezerwy długoterminowe	IV.2.1	-	-
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		2 894	3 127
	6. Zobowiązania finansowe		-	-
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
	8. Przychody przyszłych okresów		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-11)		140 288	139 529
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10	-	12 888
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	132 753	107 800
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	10	2 829	2 942
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	2 334	1 731
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10	917	907
	6. Zobowiązania finansowe	10	-	10 814
	7. Zobowiązania pozostałe	10	649	514
	8. Rezerwy krótkoterminowe	IV.2.1	805	1 745
	9. Przychody przyszłych okresów		1	188
	10. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
	11. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			324 255	319 703

Grupa Kapitałowa TIM

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

2. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
I. Przychody ze sprzedaży		147 417	123 621
1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		147 417	123 621
a) przychody ze sprzedaży usług		785	459
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-10)		147 572	123 900
1. Amortyzacja		1 507	1 595
2. Zużycie materiałów i energii		1 721	1 214
3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		332	(317)
4. Usługi obce		8 767	8 783
5. Podatki i opłaty		88	132
6. Wynagrodzenia		7 760	6 682
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		1 640	1 298
8. Pozostałe koszty rodzajowe		1 163	718
9. Zmiana stanu produktów		(922)	(1 268)
10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów		125 516	105 063
A. Zysk (Strata) ze sprzedaży (I-II)		(155)	(279)
I. Pozostałe przychody operacyjne		5 842	1 458
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 468	-
2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa		-	693
3. Inne		374	765
II. Pozostałe koszty operacyjne		732	1 267
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Odpisy aktualizujące aktywa		-	-
3. Amortyzacja aktywów trwałych niezwiązanych z podstawową działalnością		182	140
4. Inne		550	1 127
B. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+II)		4 955	(88)
I. Przychody finansowe, w tym:		123	69
1. Odsetki		123	50
II. Koszty finansowe, w tym:		257	205
1. Odsetki		88	58
C. Zysk (Strata) brutto (B+I-II)		4 821	(224)
I. Podatek dochodowy		417	(493)
D. Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności		50	(2)
E. Zysk (Strata) netto (C-I+D)		4 454	267
Inne całkowite dochody		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek gospodarczych		-	(5)
Całkowite dochody ogółem		4 454	262
Zysk (Strata) netto			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 459	276
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		(5)	(9)
Całkowite dochody ogółem			
- przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 459	272
- przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		(5)	(10)
Zysk (Strata) netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 459	276
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,20	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,20	0,01

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2016 - 31.03.2016	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 2016	22 199	89 649	14 357	57 489	(1)	4 705	(22 122)	-	166 276	4 026	170 302
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	4 459	4 459	(5)	4 454
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	4 459	4 459	(5)	4 454
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	(226)	-	-	-	226	-	-	-	-
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	-	-	(226)	-	-	-	226	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2016	22 199	89 649	14 131	57 489	(1)	4 705	(21 896)	4 459	170 735	4 021	174 756

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)	4 705	(27 902)	-	161 285	4 079	165 364
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)	4 705	(27 902)	276	161 557	4 069	165 626

W związku z wprowadzoną w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2015 rok korektą błędu podstawowego na 31.12.2014 r. zaprezentowana dane porównawcze zostały przekształcone.

4. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (Strata) netto	4 459	276
	II. Korekty razem	6 815	(898)
	1. Zysk (Strata) udziałowców niesprawujących kontroli	(5)	(9)
	2. Amortyzacja	1 689	1 735
	3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(35)	55
	5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(5 468)	-
	6. Zmiana stanu rezerw	(1 368)	(1 684)
	7. Zmiana stanu zapasów	(10 695)	(19 139)
	8. Zmiana stanu należności	(3 526)	594
	9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 449	18 081
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	824	(496)
	11. Naliczony podatek dochodowy	-	-
	12. Zapłacony podatek dochodowy	-	-
	13. Inne korekty	(50)	(35)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	11 274	(622)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	7 072	2 057
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	2 055
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	7 000	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	66	2
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	66	2
	- odsetki	66	2
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
	II. Wydatki	2 711	3 370
	1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 711	3 370
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 361	(1 313)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	-	2 120
	1. Kredyty i pożyczki	-	-
	2. Inne wpływy finansowe	-	2 120
	II. Wydatki	24 013	1 048
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	12 888	970
	3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	10 814	-
	4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	223	21
	5. Odsetki	88	57
	6. Inne wydatki finansowe	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(24 013)	1 072
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(8 378)	(863)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(8 378)	(863)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	15 859	2 884
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym:	7 481	2 021
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2016	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	10 016	10 695
b) inne wartości niematerialne	7 019	7 079
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	2 057	1 399
Wartości niematerialne, razem	19 092	19 173

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

W prezentowanym okresie Grupa dokonała oceny istnienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości pozycji wartość firmy i wartości niematerialnych. Analiza przesłanek nie wskazała na konieczność oszacowania wartości odzyskiwanej oraz ujęcia odpisów aktualizujących.

Na dzień 31 marca 2016 roku Grupa posiada umowy związane z zakupem wartości niematerialnych. Szacunkową wartość ww. umów zawiera poniższa tabela.

Przedsięwzięcia związane z wartościami niematerialnymi	Spółka	Nakłady na prace koncepcyjne (zgodnie z podpisanymi umowami)	Szacunkowe nakłady na licencje i wdrożenie	Razem
Oprogramowanie do zarządzania rentownością	TIM S.A.	-	0,3 mln PLN III kw. 2015 – IV kw. 2016	0,3 mln PLN
Oprogramowanie ERP Sente S4	ROTOPINO.PL S.A.	-	0,3 mln PLN III kw. 2015 – II kw. 2016	0,3 mln PLN
Podsumowanie		-	0,6 mln PLN	0,6 mln PLN

Grupa Kapitałowa TIM

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

Stan na 31.03.2016 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	19 807	7 426	1 399	28 632
b) zwiększenia	-	-	658	658
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	658	658
c) zmniejszenia	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	19 807	7 426	2 057	29 290
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	9 112	347	-	9 459
f) amortyzacja za okres	679	60	-	739
- zwiększenia	679	60	-	739
- amortyzacja okresu bieżącego	679	60	-	739
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	9 791	407	-	10 198
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	10 016	7 019	2 057	19 092

Grupa Kapitałowa TIM

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

Stan na 31.12.2015 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	4 000	27	869	4 896
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	3 058	27	869	3 954
- inne, w tym transfery z innych aktywów	942	-	-	942
c) zmniejszenia	(6 995)	(1 099)	(779)	(8 873)
- likwidacja	(6 995)	(115)	-	(7 110)
- inne, w tym transfery do innych aktywów	-	(984)	-	(984)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(779)	(779)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	19 807	7 426	1 399	28 632
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	12 309	1 226	-	13 535
f) amortyzacja za okres	(3 197)	(879)	-	(4 076)
- zwiększenia	3 223	220	-	3 443
- amortyzacja okresu bieżącego	3 223	220	-	3 443
- zmniejszenia	(6 420)	(1 099)	-	(7 519)
- likwidacja	(6 420)	(115)	-	(6 535)
- inne, w tym transfery do innych aktywów	-	(984)	-	(984)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	9 112	347	-	9 459
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	10 695	7 079	1 399	19 173

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	33 597	33 791
- grunty	1 246	1 246
- budynki i budowle	4 258	4 295
- urządzenia techniczne i maszyny	15 496	15 706
- środki transportu	3 774	3 711
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	8 823	8 833
b) środki trwałe w budowie	11 523	9 940
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	45 120	43 731

Na dzień 31 marca 2016 roku Grupa posiada umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych wraz z automatyką sterującą na kwotę 860 tys. EUR i regałów paletowych na kwotę 1050 tys. PLN. Ww. umowy dotyczą zakupu wyposażenia Centrum Logistycznego TIM S.A. w Siechnicach i będą zrealizowane w okresie od I kwartału 2016 do III kwartału 2016 roku.

Stan na 31.03.2016 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	1 246	5 222	26 232	8 419	11 568	9 940	62 627
b) zwiększenia	-	-	258	139	197	1 583	2 177
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	258	139	197	1 583	2 177
c) zmniejszenia	-	-	(45)	-	(7)	-	(52)
- zbycie	-	-	(45)	-	-	-	(45)
- likwidacja	-	-	-	-	(7)	-	(7)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 246	5 222	26 445	8 558	11 758	11 523	64 752
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	927	10 526	4 520	2 735	-	18 708
f) amortyzacja za okres	-	37	423	76	200	-	736
- zwiększenia	-	37	451	76	204	-	768
- amortyzacja okresu bieżącego	-	37	451	76	204	-	768
- zmniejszenia	-	-	(28)	-	(4)	-	(32)
- zbycie	-	-	(28)	-	-	-	(28)
- likwidacja	-	-	-	-	(4)	-	(4)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	964	10 949	4 596	2 935	-	19 444
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	188	-	-	188
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	188	-	-	188
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 246	4 258	15 496	3 774	8 823	11 523	45 120

Grupa Kapitałowa TIM

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

Stan na 31.12.2015 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	1 246	5 213	6 875	1 064	6 726	8 059	29 183
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	985	5 481	1 064	6 060	8 043	21 633
- inne, w tym transfery z innych aktywów	1 246	4 228	1 394	-	666	16	7 550
c) zmniejszenia	-	(42)	(4 987)	(1 785)	(3 799)	-	(10 613)
- zbycie	-	-	(2 510)	(1 367)	(2 594)	-	(6 471)
- likwidacja	-	(42)	(2 477)	(418)	(1 205)	-	(4 142)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 246	5 222	26 232	8 419	11 568	9 940	62 627
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	9	10 715	4 409	3 253	-	18 386
f) amortyzacja za okres	-	918	(189)	111	(518)	-	322
- zwiększenia	-	930	2 353	783	744	-	4 810
- amortyzacja okresu bieżącego	-	386	1 975	430	639	-	3 430
- inne, w tym transfery z innych aktywów	-	544	378	353	105	-	1 380
- zmniejszenia	-	(12)	(2 542)	(672)	(1 262)	-	(4 488)
- zbycie	-	-	(94)	(292)	(77)	-	(463)
- likwidacja	-	(12)	(2 448)	(380)	(1 185)	-	(4 025)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	927	10 526	4 520	2 735	-	18 708
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	8 833	9 940	43 731

NOTA 3

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31.03.2016	31.12.2015
1. Wartość brutto na początek okresu	28 276	23 938
2. Zwiększenia	-	4 338
- nabycie	-	16
- inne, w tym transfery z innych aktywów	-	4 322
3. Zmniejszenia	1 063	-
- sprzedaż	1 063	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	27 213	28 276
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9 272	7 101
6. Amortyzacja za okres	(474)	2 171
- Zwiększenia:	182	2 171
- amortyzacja okresu bieżącego	182	1 389
- inne, w tym transfery z innych aktywów	-	782
- Zmniejszenia	656	-
- sprzedaż	647	-
- inne	9	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	8 798	9 272
8. Wartość netto na koniec okresu	18 415	19 004

NOTA 4

ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	31.03.2016	31.12.2015
1. Wartość brutto na początek okresu	2 465	1 457
2. Zwiększenia	-	2 254
- inne, w tym transfery z innych aktywów	-	2 254
3. Zmniejszenia	1 106	1 246
- sprzedaż	1 106	-
- inne, w tym transfery do innych aktywów	-	1 246
4. Wartość brutto na koniec okresu	1 359	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	1 359	2 465

NOTA 5

ZAPASY	31.03.2016	31.12.2015
a) materiały	355	289
b) półprodukty i produkty w toku	-	-
c) produkty gotowe	10	10
d) towary	84 108	73 512
e) zaliczki na dostawy	1 666	1 633
Zapasy, razem	86 139	75 444

NOTA 6

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

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

NOTA 7

Stan na 31.03.2016 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.03.2016	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:	117 073	104 404	7 853	1 866	2 950
a) do 12 miesięcy	117 073	104 404	7 853	1 866	2 950
II. Odpis aktualizujący należności	2 121	28	-	-	2 093
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	114 952	104 376	7 853	1 866	857
IV. Należności publiczno-prawne	4 373	4 373	-	-	-
V. Należności pozostałe	525	525	-	-	-
Razem (III+IV+V)	119 850	109 274	7 853	1 866	857

Stan na 31.12.2015 r.

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 miesięcy
I. Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	115 178	101 062	9 298	1 526	3 292
a) do 12 miesięcy	115 178	101 062	9 298	1 526	3 292
II. Odpis aktualizujący należności	2 021	28	-	-	1 993
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	113 157	101 034	9 298	1 526	1 299
IV. Należności publiczno-prawne	2 674	2 674	-	-	-
V. Należności pozostałe	493	493	-	-	-
Razem (III+IV+V)	116 324	104 201	9 298	1 526	1 299

NOTA 8

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2016	31.12.2015
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	7 132	1 014
2. Środki pieniężne w drodze	-	1
3. Lokaty do 3 miesięcy	349	14 844
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	7 481	15 859

NOTA 9

AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31.03.2016	31.12.2015
a) Stan na początek okresu	-	45 157
b) Zwiększenia	-	375
- reklasyfikacja ze środków trwałych	-	-
- modernizacja	-	375
c) Zmniejszenia	-	45 532
- reklasyfikacja do środków trwałych	-	9 064
- sprzedaż	-	33 720
- reklasyfikacja do inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania	-	2 254
- reklasyfikacja do nieruchomości inwestycyjnych	-	494
d) Stan na koniec okresu	-	-
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, razem	-	-

Na dzień 31 marca 2016 r. TIM S.A. nie wykazuje aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

NOTA 10

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

Stan na 31.03.2016 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.03.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	917	917	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	132 753	130 473	2 272	8	-
a) do 12 miesięcy	132 753	130 473	2 272	8	-
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczno-prawne	2 829	2 829	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 334	2 334	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
7. Zobowiązania pozostałe	649	649	-	-	-

Stan na 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	12 888	12 888	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	907	907	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107 800	107 661	139	-	-
a) do 12 miesięcy	107 800	107 661	139	-	-
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania publiczno-prawne	2 942	2 942	-	-	-
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 731	1 731	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	10 814	10 814	-	-	-
7. Zobowiązania pozostałe	514	514	-	-	-

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE TIM S.A.

1. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA		Nota	31.03.2016	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-7)		105 362	106 590
	1. Wartości niematerialne	1	8 836	8 908
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	45 048	43 654
	3. Nieruchomości inwestycyjne	3	18 415	19 004
	4. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	4	1 359	2 465
	5. Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d+5e)		23 910	23 910
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należności		835	835
	5c ₁ . Pożyczki		-	-
	5c ₂ . Należności długoterminowe		835	835
	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	7 794	8 649
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-3)		208 788	205 352
	1. Zapasy	5	76 188	66 829
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		131 327	137 087
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	6	10 089	10 032
	2c. Pożyczki i należności		114 710	113 006
	2c ₁ . Pożyczki		-	-
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)	7	114 710	113 006
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		112 273	111 547
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		2 063	1 186
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		374	273
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	6 528	14 049
	3. Rozliczenia międzyokresowe		1 273	1 436
III.	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	9	-	-
Aktywa razem (suma I-III)			314 150	311 942

Grupa Kapitałowa TIM
Skrócone sprawozdanie finansowe TIM S.A. za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASywa		Nota	31.03.2016	31.12.2015
I.	Razem kapitał własny (1-11)		173 897	169 431
	1. Kapitał akcyjny		22 199	22 199
	2. Należne wpłaty 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 pracowniczych		4 705	4 705
	9. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(21 540)	(26 779)
	10. Wynik finansowy za rok obrotowy		4 466	5 239
	11. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-8)		7 609	8 270
	1. Rezerwa na podatek odroczoney	IV.2.2	4 715	5 143
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
	3. Rezerwy długoterminowe		-	-
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		2 894	3 127
	6. Zobowiązania finansowe		-	-
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-
	8. Przychody przyszłych okresów		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-10)		132 644	134 241
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10	-	12 888
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10	125 538	103 406
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	10	2 480	2 329
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10	2 282	1 681
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	10	917	907
	6. Zobowiązania finansowe		-	10 814
	7. Zobowiązania pozostałe	10	622	487
	8. Rezerwy krótkoterminowe	IV.2.2	805	1 729
	9. Przychody przyszłych okresów		-	-
	10. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem (suma I-III)			314 150	311 942

2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
I.	Przychody ze sprzedaży	135 227	114 714
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:	135 227	114 714
	a) przychody ze sprzedaży usług	782	445
II.	Koszty działalności operacyjnej:	135 491	115 271
	1. Amortyzacja	1 431	1 526
	2. Zużycie materiałów i energii	1 701	1 185
	3. Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów	332	(213)
	4. Usługi obce	7 965	7 784
	5. Podatki i opłaty	67	115
	6. Wynagrodzenia	7 380	6 209
	7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	1 561	1 220
	8. Pozostałe koszty rodzajowe	1 007	599
	9. Zmiana stanu produktów	(925)	(1 268)
	10. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	114 972	98 114
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	(264)	(557)
	I. Pozostałe przychody operacyjne	5 971	1 559
	1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 468	-
	2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa	-	693
	3. Inne	503	866
	II. Pozostałe koszty operacyjne	683	1 153
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	2. Amortyzacja aktywów trwałych niezwiązanych z podstawową działalnością	182	140
	3. Odpisy aktualizujące aktywa	-	-
	4. Inne	501	1 013
B.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+I-II)	5 024	(151)
	I. Przychody finansowe, w tym:	120	67
	1. Odsetki	120	48
	II. Koszty finansowe, w tym	251	159
	1. Odsetki	88	58
C.	Zysk (Strata) brutto (B+I-II)	4 893	(243)
	I. Podatek dochodowy	427	(477)
D.	Zysk (Strata) netto (C-I)	4 466	234
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		4 466	234
Zwykły zysk (strata) netto na jedną akcję		0,20	0,01
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję		0,20	0,01

3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2016 - 31.03.2016	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:	-	-	-	-	-	-	-	-	4 466	4 466
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	4 466	4 466
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2016	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 705	(21 540)	4 466	173 897

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	4 705	(26 779)	-	164 192
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	234	234
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	234	234
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 marca 2015	22 199	-	-	93 037	13 541	57 489	4 705	(26 779)	234	164 426

W związku z wprowadzoną w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2015 rok korektą błędu podstawowego na 31.12.2014 r. zaprezentowana dane porównawcze zostały przekształcone.

4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2016 31.03.2016	01.01.2015 31.03.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (Strata) netto	4 466	234
	II. Korekty razem	7 606	98
	1. Amortyzacja	1 613	1 666
	2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(32)	57
	3. (Zysk) Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(5 468)	-
	4. Zmiana stanu rezerw	(1 352)	(1 684)
	5. Zmiana stanu zapasów	(9 359)	(18 985)
	6. Zmiana stanu należności	(1 704)	1 171
	7. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 890	18 364
	8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 018	(459)
	9. Naliczony podatek dochodowy	-	-
	10. Zapłacony podatek dochodowy	-	-
	11. Inne korekty	-	(32)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	12 072	332
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	7 069	2 055
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	2 055
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	7 000	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	63	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	63	-
	- odsetki	63	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
	II. Wydatki	2 649	3 554
	1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 649	3 554
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 420	(1 499)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	-	2 120
	1. Kredyty i pożyczki	-	-
	2. Inne wpływy finansowe	-	2 120
	II. Wydatki	24 013	1 048
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	12 888	970
	3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	10 814	-
	4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	223	21
	5. Odsetki	88	57
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(24 013)	1 072
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(7 521)	(95)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(7 521)	(95)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 049	213
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	6 528	118
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2016	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	7 778	8 452
b) inne wartości niematerialne	-	-
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	1 058	456
Wartości niematerialne razem	8 836	8 908

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 2016 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 do zarządzania rentownością	-	0,3 mln PLN III kw. 2015 – IV kw. 2016	0,3 mln PLN
Podsumowanie	-	0,3 mln PLN	0,3 mln PLN

Stan na 31.03.2016 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	17 537	-	456	17 993
b) zwiększenia	-	-	602	602
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	602	602
c) zmniejszenia	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	17 537	-	1 058	18 595
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	9 085	-	-	9 085
f) amortyzacja za okres	674	-	-	674
- zwiększenia	674	-	-	674
- amortyzacja okresu bieżącego	674	-	-	674
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	9 759	-	-	9 759
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	7 778	-	1 058	8 836

Stan na 31.12.2015 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	4 000	-	-	4 000
- nabycie i rozliczenie 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 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
- 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 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	33 525	33 714
- grunty	1 246	1 246
- budynki i budowle	4 258	4 295
- urządzenia techniczne i maszyny	15 496	15 706
- środki transportu	3 774	3 711
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	8 751	8 756
b) środki trwałe w budowie	11 523	9 940
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	45 048	43 654

Na dzień 31 marca 2016 roku Spółka posiada umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych wraz z automatyką sterującą na kwotę 860 tys. EUR i regałów paletowych na kwotę 1050 tys. PLN. Ww. umowy dotyczą zakupu wyposażenia Centrum Logistycznego TIM S.A. w Siechnicach i będą zrealizowane w okresie od I kwartału 2016 do III kwartału 2016 roku.

Stan na 31.03.2016 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	1 246	5 222	26 232	8 369	11 356	9 940	62 365
b) zwiększenia	-	-	258	139	191	1 583	2 171
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	258	139	191	1 583	2 171
c) zmniejszenia	-	-	(45)	-	(7)	-	(52)
- zbycie	-	-	(45)	-	-	-	(45)
- likwidacja	-	-	-	-	(7)	-	(7)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 246	5 222	26 445	8 508	11 540	11 523	64 484
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	927	10 526	4 470	2 600	-	18 523
f) amortyzacja za okres:	-	37	423	76	189	-	725
- zwiększenia	-	37	451	76	193	-	757
- amortyzacja okresu bieżącego	-	37	451	76	193	-	757
- zmniejszenia	-	-	(28)	-	(4)	-	(32)
- zbycie	-	-	(28)	-	-	-	(28)
- likwidacja	-	-	-	-	(4)	-	(4)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	964	10 949	4 546	2 789	-	19 248
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	188	-	-	188
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	188	-	-	188
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 246	4 258	15 496	3 774	8 751	11 523	45 048

Stan na 31.12.2015 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	1 246	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	-	7 534
- transfer ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	16	16
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 3

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31.03.2016	31.12.2015
1. Wartość brutto na początek okresu	28 276	23 938
2. Zwiększenia	-	4 338
- nabycie	-	16
- transfer	-	4 322
3. Zmniejszenia	1 063	-
- sprzedaż	1 063	-
4. Wartość brutto na koniec okresu	27 213	28 276
5. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9 272	7 101
6. Amortyzacja za okres:	(474)	2 171
- Zwiększenia	182	2 171
- amortyzacja okresu bieżącego	182	1 389
- transfer	-	782
- Zmniejszenia	656	-
- sprzedaż	647	-
- transfer	-	-
- inne	9	-
7. Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	8 798	9 272
8. Wartość netto na koniec okresu	18 415	19 004

NOTA 4

ZMIANA STANU INWESTYCYJNEGO PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA	31.03.2016	31.12.2015
1. Wartość brutto na początek okresu	2 465	1 457
2. Zwiększenia	-	2 254
- transfer	-	2 254
3. Zmniejszenia	1 106	1 246
- sprzedaż	1 106	-
- transfer	-	1 246
4. Wartość brutto na koniec okresu	1 359	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	1 359	2 465

NOTA 5

ZAPASY	31.03.2016	31.12.2015
a) materiały	322	256
b) towary	74 200	65 028
c) zaliczki na dostawy	1 666	1 545
Zapasy, razem	76 188	66 829

NOTA 6

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności

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

NOTA 7

Struktura należności krótkoterminowych

Stan na 31.03.2016 r.

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.03.2016	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:	114 366	101 741	7 838	1 866	2 921
a) do 12 miesięcy	114 366	101 741	7 838	1 866	2 921
II. Odpis aktualizujący należności	2 093	-	-	-	2 093
III. Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis (I-II)	112 273	101 741	7 838	1 866	828
IV. Należności z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych	2 063	2 063	-	-	-
V. Inne	374	374	-	-	-
Razem (III+IV+V)	114 710	104 178	7 838	1 866	828

Stan na 31.12.2015 r.

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 miesięcy
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

NOTA 8

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.03.2016	31.12.2015
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	6 528	6
2. Środki pieniężne w drodze	-	1
3. Lokaty do 3 miesięcy	-	14 042
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	6 528	14 049

NOTA 9

AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	31.03.2016	31.12.2015
a) Stan na początek okresu	-	45 157
b) Zwiększenia	-	375
- modernizacja	-	375
c) Zmniejszenia	-	45 532
- reklasyfikacja do środków trwałych	-	9 064
- sprzedaż	-	33 720
- reklasyfikacja do inwestycyjnego prawa wieczystego użytkowania	-	2 254
- reklasyfikacja do nieruchomości inwestycyjnych	-	494
d) Stan na koniec okresu	-	-
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, razem	-	-

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 31.03.2016 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.03.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
1. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	917	917	-	-	-
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	125 538	125 008	522	8	-
a) do 12 miesięcy	125 538	125 008	522	8	-
b) powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. społ.	2 480	2 480	-	-	-
5. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	2 282	2 282	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	622	622	-	-	-

Stan na 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 3 miesięcy
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 z tyt. podatków, ceł, ubezpiec. społ.	2 329	2 329	-	-	-
5. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1 681	1 681	-	-	-
6. Zobowiązania finansowe	10 814	10 814	-	-	-
7. Pozostałe zobowiązania	487	487	-	-	-

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 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) (w zakresie nieuregulowanym przez MSSF)

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki dominującej dnia 16 maja 2016 roku.

1.2. Założenie kontynuacji działalności Emitenta oraz jego Grupy Kapitałowej

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

1.3. Format sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 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 2015.

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

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 3 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 marca 2016 roku.

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

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 marca 2015 roku.

1.5. 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 34 i innych MSR i MSSF.

1.6. Zmiana zasad rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie zasady polityki rachunkowości stosowane podczas sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2015, które miałyby istotny wpływ na przedstawione sprawozdanie finansowe.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano korekty dotyczącej wartości przychodów ze sprzedaży usług wykazanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów TIM S.A. oraz Grupy TIM S.A. Niniejsza zmiana nie miała wpływu na wyniki Spółki i Grupy.

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 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2016
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	2 431	210	94	2 547
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Odpis aktualizujący środki trwałe	188	-	-	188
Odpis aktualizujący zapasy	222	16	-	238
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	2 021	194	94	2 121
II. Aktywa na podatek odroczony	8 780	-	845	7 935
III. Rezerwa na podatek odroczony	6 745	-	428	6 317
IV. Rezerwy na przyszłe zobowiązania, w tym:	1 745	1 472	2 412	805
Rezerwa restrukturyzacyjna	-	-	-	-

2.2 TIM S.A.

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

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2016
I. Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	2 403	210	94	2 519
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Odpis aktualizujący środki trwałe	188	-	-	188
Odpis aktualizujący zapasy	222	16	-	238
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	1 993	194	94	2 093
II. Aktywa na podatek odroczony	8 649	-	855	7 794
III. Rezerwa na podatek odroczony	5 143	-	428	4 715
IV. Rezerwy na przyszłe zobowiązania, w tym:	1 729	210	1 134	805
Rezerwa restrukturyzacyjna	-	-	-	-

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 2016 do 31 marca 2016 roku w Grupie TIM nie wystąpiły znaczące transakcje niestandardowe, wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych.

4. ZMIANY W ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, KTÓRE WYSTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2015.

W okresie od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku w Grupie TIM nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

5. INSTRUMENTY FINANSOWE GRUPY TIM 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
Udziały nienotowane	1	-	-	1
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	114 952	-	114 952
Środki pieniężne i lokaty	-	17 570	-	17 570
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	132 753	132 753
Kredyty	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	3 811	3 811
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-
RAZEM	1	132 522	136 564	269 087

Instrumenty finansowe	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	123	(88)	35
Przychodach finansowych	123	-	123
Kosztach finansowych	-	(88)	(88)
Koszty z tytułu faktoringu ujęte w:	-	(155)	(155)
Kosztach finansowych	-	(155)	(155)
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:	(194)	-	(194)
Kosztach operacyjnych	(194)	-	(194)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	46	-	46
Kosztach operacyjnych	46	-	46
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	(25)	(243)	(268)

Wszystkie instrumenty finansowe (zaprezentowane w notach powyżej) są przez Grupę 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 Grupie 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.

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

Stan na 31.03.2016 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	35 518	33 268	2 250							
Region Sprzedaży Gdańsk	20 505	16 837	3 668							
Region Sprzedaży Katowice	16 829	13 848	2 981							
Region Sprzedaży Poznań	16 155	13 159	2 996							
Region Sprzedaży Warszawa	26 943	22 098	4 845							
Region Sprzedaży Wrocław	19 154	15 580	3 574							
Sprzedaż internetowa elektronarzędzi	12 163	10 600	1 563							
Pozostałe segmenty	150	126	24							
Razem segmenty	147 417	125 516	21 901							
Razem	147 417	125 516	21 901	4 955	123	257	4 821	417	50	4 454

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

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.

Po dniu bilansowym, tj. po dniu 31 marca 2016 roku nie było zmian w strukturze.

Grupa Kapitałowa TIM

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

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	29 588	444							
Region Sprzedaży Gdańsk	19 666	15 974	3 692							
Region Sprzedaży Katowice	13 727	10 986	2 741							
Region Sprzedaży Poznań	12 685	10 349	2 336							
Region Sprzedaży Warszawa	21 004	17 013	3 991							
Region Sprzedaży Wrocław	17 585	14 005	3 580							
Sprzedaż internetowa elektronarzędzi	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

Podział segmentów działalności Grupy na dzień 31.03.2015 r. jest analogiczny jak podział na dzień 31.03.2016 r.

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

7. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

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

W okresie od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku Grupa TIM nie udzielała kredytów, pożyczek i gwarancji.

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

W dniu 25.03.2016 r. TIM S.A. zawiązała spółkę 3LP S.A. z siedzibą w Siechnicach. Kapitał zakładowy spółki 3LP S.A. wynosi 100.000 PLN i dzieli 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 10.05.2016 r. Na 31.03.2016 r. spółka nie rozpoczęła działalności. Przedmiotem działalności 3LP S.A. będzie głównie świadczenie usług logistycznych, a w szczególności przechowywanie i magazynowanie towarów.

Poza opisaną powyżej zmianą w okresie od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku oraz do dnia publikacji, w Grupie TIM nie wystąpiły inne zmiany w strukturze Grupy oraz połączenia jednostek.

10. 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 marca 2016 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%

Grupa Kapitałowa TIM

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

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:

01.01.2016 -31.03.2016	Jednostki współzależne	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	1 029	-	1 913
Sprzedaż towarów	1	-	1 180
Zakup usług	-	-	1
Sprzedaż usług	-	-	15
Pozostałe zakupy	-	-	-
Pozostała sprzedaż	-	-	13
Przychody finansowe	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-

Wszystkie ww. transakcje dokonane zostały na warunkach rynkowych.

11. 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 marca 2016 roku spółki Grupy TIM nie zawierały transakcji nietypowych z podmiotami powiązanymi.

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

W okresie od 1 stycznia 2016 do 31 marca 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 Grupy.

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

Po dniu bilansowym, tj. po 31 marca 2016 roku nie odnotowano istotnych zdarzeń, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku.

V. PODPISY

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
16.05.2016	Krzysztof Folt	Prezes Zarządu	
16.05.2016	Artur Piekarczyk	Członek Zarządu	
16.05.2016	Maciej Posadzy	Członek Zarządu	
16.05.2016	Anna Słobodzian-Puła	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
16.05.2016	Elżbieta Paszewska	Główny Księgowy	