

TIM SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU
DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Wrocław, 14 kwietnia 2021

Spis treści

I.	INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI	2
II.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	18
III.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	20
IV.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	21
V.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
VI.	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	24
VII.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	44
VIII.	WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	50
IX.	POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	51
X.	INFORMACJE DODATKOWE	51
XI.	PODPISY	65

I. INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE SPÓŁKI

Spółka TIM S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Jaworskiej 13, prowadzi działalność gospodarczą od 25 listopada 1987 roku. W początkowej fazie rozwoju Spółka prowadziła działalność pod firmą Spółdzielcze Przedsiębiorstwo TIM Sp. z o.o, która na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników zmieniła formę prawną na TIM Spółka Akcyjna.

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

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 930339253.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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

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

Spółka jest jednostką dominującą i sporządza sprawozdanie skonsolidowane.

1. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Zarządu TIM S.A. wchodziły następujące osoby:

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

Na dzień 31 grudnia 2020 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

Funkcja w Radzie Nadzorczej	Skład
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Krzysztof Wieczorkowski
Członek Rady Nadzorczej	Grzegorz Dzik
Członek Rady Nadzorczej	Andrzej Kusz
Członek Rady Nadzorczej	Krzysztof Kaczmarczyk
Członek Rady Nadzorczej	Leszek Mierzwa

2. FORMAT ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości („MSR”) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez UE.

MSR i MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Sprawozdawczości finansowej („IFRIC”).

2.2. Założenie kontynuacji działalności

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

Na dzień zatwierdzania niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Jednakże w związku z ogłoszoną przez Światową Organizację Zdrowia WHO pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, Zarząd TIM S.A. wskazuje, że powyższa okoliczność może wpłynąć negatywnie na działalność operacyjną, w tym w szczególności na: zapewnienie dostępności oferowanych materiałów i towarów, zabezpieczenie możliwości dostarczenia zamówień do klientów, popyt na towary oferowane przez Spółkę, absencję pracowników Spółki, itp. W konsekwencji sytuacja ta może także rzutować negatywnie na przyszłą sytuację finansową, płynnościową i wyniki finansowe Spółki.

W celu zminimalizowania ryzyka ewentualnego negatywnego wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność operacyjną, Zarząd TIM S.A. na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje działania zabezpieczające utrzymanie ciągłości prowadzenia działalności gospodarczej.

W roku 2020 Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu epidemii na popyt na towary sprzedawane przez Spółkę, co więcej, z uwagi na wzrosty w biznesie e-commerce, który jest jednym z beneficjentów tej obiektywnie trudnej sytuacji, popyt na towary oferowane w modelu sprzedaży e-commerce wzrósł. Jednocześnie Spółka nie odnotowała pogorszenia zarówno sytuacji płatniczej klientów jak i możliwości dostarczania zamówień do klientów

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowała istotnego negatywnego wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na działalność i wyniki finansowe Spółki, jednak nie można wykluczyć takiego wpływu w przyszłości.

2.3. Format jednostkowego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku składa się z:

- ▶ sprawozdania z sytuacji finansowej,
- ▶ sprawozdania z całkowitych dochodów,
- ▶ sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- ▶ sprawozdania z przepływów pieniężnych,

- not objaśniających do sprawozdania z sytuacji finansowej,
- informacji dodatkowych.

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2019.

Zarząd TIM S.A. zatwierdził sprawozdanie finansowe za 2020 rok do publikacji dnia 14 kwietnia 2021 roku.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

2.5. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

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

2.6. Opis istotnych zasad rachunkowości

2.6.1. Wartości niematerialne

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

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

- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia. Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Spółka ustala okresy amortyzacji i roczne stawki amortyzacji uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych rozkładając je równomiernie na przestrzeni oszacowanego okresu ich użytkowania metodą liniową. Metoda amortyzacji wartości niematerialnych nie może być zmieniona w trakcie roku obrotowego. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne o wartości początkowej do 3.500 zł włącznie umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

2.6.2 Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

- przygotowania miejsca (użytkowania składnika aktywów);
- profesjonalnych usług, na przykład architektów i inżynierów;
- opłat notarialnych i podatku od czynności cywilnoprawnych związanych z tym zakupem;
- pro wizji o ile są rozliczane efektywną stopą razem z odsetkami od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związanych z nimi różnic kursowych od odsetek (nie kapitalizuje się różnic kursowych od rat kapitałowych); jeśli środki trwałe zakupiono płacąc weksłami, zawierającymi dyskonto, to dyskonto traktuje się jak odsetki;
- podatku VAT nie podlegającego odliczeniu;
- cia, podatku akcyzowego;
- transportu, załadunku i rozładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, prób, rozruchu technicznego (energia, surowce, płace itp.);
- nadzoru autorskiego.

Ponadto Spółka koryguje wyceny środków trwałych o szacowane koszty demontażu danego środka trwałego, a także koszty renowacji miejsca użytkowania.

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

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu

Spółka zgodnie z MSSF 16 ujmuje aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia użytkowania Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Spółka odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Spółka amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu rozpoczęcia użytkowania do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Spółka aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, Spółka ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka prezentuje prawa do użytkowania w tych samych pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej, co bazowe składniki aktywów, a więc w rzeczowych aktywach trwałych.

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

GRUPA I

Majątek trwały o wartości mniejszej lub równej 1.500 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych) objęty jest pozabilansową ewidencją ilościową i zalicza się w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.

Na majątek w grupie I składa się:

- ▶ wyposażenie biur, magazynów i pomieszczeń socjalnych;
- ▶ narzędzia i przyrządy oraz pozostały sprzęt do 1.500 zł włącznie.

GRUPA II

Majątek trwały o wartości w przedziale powyżej 1.500 zł do 3.500 zł włącznie (a urządzenia informatyczne w przedziale powyżej 1.500 zł do 5.000 zł włącznie) objęty jest bilansową ewidencją ilościowo-wartościową i zalicza się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

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

GRUPA III

Urządzenia informatyczne o wartości początkowej powyżej 5.000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych) oraz pozostałe składniki majątku trwałego o wartości początkowej powyżej 3.500 zł (słownie: trzy tysiące pięćset złotych) objęte są bilansową ewidencją ilościowo - wartościową i amortyzuje się na zasadach obowiązujących dla amortyzacji środków trwałych.

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

METODY I STAWKI AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

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

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

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

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

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

2.6.3. Prawo wieczystego użytkowania gruntu

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

W związku z tym, że Spółka stosując po raz pierwszy MSSF 16 podjęła decyzję o zastosowaniu praktycznego rozwiązania i nie oceniła ponownie umów pod kątem tego, czy są leasingiem, prawa użytkowania wieczystego nabyte przed 2019 rokiem są traktowane na dotychczasowych zasadach, a więc jako grunty w ramach rzeczowych aktywów trwałych.

Po wprowadzeniu zmian do zasad polityki rachunkowości Spółki od 01.01.2019 w związku z wejściem w życie wymogów MSSF 16 nowo nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntu są ujmowane zgodnie z uregulowaniami standardu.

2.6.5. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

W sytuacji gdy istnieją przesłanki do utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych, Spółka wykonuje test na utratę wartości. Jeżeli test wykaże utratę wartości wówczas Spółka tworzy odpis aktualizujący pomniejszający wartość początkową.

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

2.6.6. Zapasy

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

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

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

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

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

W przypadku towarów importowanych cena nabycia zawiera koszty należności celnych.

Spółka otrzymuje od dostawców rabaty, upusty oraz inne płatności posprzedażne uzależnione m.in. od wielkości zakupów nazywane bonusami (nie obejmuje zwrotu kosztów marketingowych). W trakcie okresu przychody z tego tytułu ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

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

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

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

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

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

- odpis w wysokości 50% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 36 miesięcy,
- odpis w wysokości 100% wartości dla towarów zalegających dłużej niż 48 miesięcy.

2.6.7. Należności

Należności handlowe ujmowane są w wartości wynikającej z MSSF 15 zapłat należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Należności z tytułu dostaw i usług, Spółka wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9), zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Dla należności z tytułu dostaw i usług Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 5 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości.

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

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

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

Ponadto należności podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

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

2.6.8 Zobowiązania i rezerwy

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

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

Na dzień początkowego ujęcia Spółka wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

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

2.6.9. Opodatkowanie

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

2.6.10. Podatek bieżący

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

2.6.11. Podatek odroczony

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

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

2.6.12. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży wykazane są w rachunku zysków i strat zgodnie z 5-stopniowym modelem ujmowania przychodów obejmującym następujące kroki:

- identyfikacja umowy z klientem,
- identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia wynikających z umowy,

- ✔ określenie ceny,
- ✔ przypisanie ceny do zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ✔ ujęcie przychodu po wypełnieniu lub podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia.

Powyższy model uzależnia ujęcie przychodu od uzyskania przez klienta kontroli nad dobrem lub usługą.

Ponadto Spółka stosuje dodatkowe wymogi ujawniania informacji oraz wskazówki dotyczące następujących szczegółowych kwestii:

- ✔ łączenie kilku umów,
- ✔ zmiany umowy,
- ✔ metody pomiaru wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia,
- ✔ cena zmienna,
- ✔ prawa zwrotu,
- ✔ gwarancje,
- ✔ relacja zleceniodawca – pośrednik,
- ✔ opcje nabycia kolejnych dóbr lub usług,
- ✔ bezzwrotne opłaty płatne z góry,
- ✔ licencje i tantiemy,
- ✔ umowy odkupu,
- ✔ umowy komisji,
- ✔ sprzedaż ze wstrzymaną dostawą,
 - komponenty finansowe wbudowane w umowy z klientami (płatność odroczone lub płatność z góry),
 - wynagrodzenia niepieniężne,
 - koszty umowy, w tym koszty pozyskania umowy.

Przychód rozpoznawany jest z chwilą wydania towaru:

- a) w Centrum Logistycznym w Siechnicach – w przypadku odbioru osobistego,
- b) w miejscu wydania towaru określonym przez klienta na etapie składania zamówienia – w przypadku dostarczenia towaru za pośrednictwem podmiotów świadczących usługi przewozowe.

✔ Prawo do zwrotu

TIM S.A. udziela wybranym klientom prawo zwrotu wybranych towarów w terminie 14 dni licząc od dnia wystawienia faktury dotyczącej zwracanego towaru.

W związku z tym TIM S.A. szacuje odpis na podstawie wystawianych po dniu bilansowym faktur korekt. Spółka ujmuje zobowiązania z tego tytułu na koniec każdego kwartału w wyniku finansowym poprzez korektę przychodów w powiązaniu z korektą kosztu własnego sprzedaży oraz zapasów.

► **Bonusy potransakcyjne**

TIM S.A. udziela klientom rabaty, upusty uzależnione przede wszystkim od wielkości zakupów towarów handlowych oraz terminowości regulowania zobowiązań wynikających z umowy sprzedaży. Na koniec każdego kwartału, TIM S.A. bazując na umowach bonusowych, dokonuje zawiązania rezerwy na szacowane bonusy. Po dniu bilansowym sukcesywnie, wraz z wystawieniem faktur korygujących, Spółka dokonuje rozwiązania wcześniej zawiązanych szacunków.

► **Gwarancje**

TIM S.A. jest zobowiązany sprzedać towar wolny od wad. Spółka nie udziela gwarancji na sprzedane przez siebie towary. Gwarancji udzielają producenci towarów lub ich autoryzowani przedstawiciele na terenie Polski.

2.7. Zastosowanie nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2020 roku oraz ich wpływ na sprawozdanie Spółki:

► **Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”**

Zmiana dotyczy definicji przedsiębiorstwa i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsiębiorstwo, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsiębiorstwa, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakujących wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsiębiorstwem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsiębiorstwem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsiębiorstw, dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później.

W związku z tym zmiana nie wpłynęła na dane wykazywane w dotychczasowych sprawozdaniach

finansowych Spółki. W 2020 roku Spółka nie dokonywała transakcji objętych zakresem MSSF 3, stąd zmiana nie miała wpływu również na dane za rok bieżący.

▼ **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”**

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Zmiany nie wpłynęły na sprawozdania finansowe Spółki, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji. Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

▼ **Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF**

Rada MSR przygotowała nową wersję Założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i w ocenie Spółki nie wpłynęły na jej sprawozdanie finansowe.

▼ **Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7**

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. W związku z tym, że Spółka nie stosuje instrumentów pochodnych opartych na stopach procentowych, zmiana nie ma wpływu na jej sprawozdania finansowe.

2.7.2 Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

2.7.3 Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2020 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane, ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

► **Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”**

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

► **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Spółka analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

► **Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach rocznego programu poprawek 2018 – 2020:**

- MSSF 1: dodatkowe zwolnienie dotyczące ustalania skumulowanych różnic kursowych z konsolidacji;
- MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku

usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;

- o MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę, która budziła wątpliwości interpretacyjne;
- o MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka nie zakończyła analizy ich wpływu na sprawozdanie finansowe. Pozostałe zmiany nie wpłyną na jej sprawozdanie finansowe.

▼ **Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”**

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako (1) zapas zgodnie z MSR 2 i (2) przychód, gdy nastąpi jego sprzedaż.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka nadal szacuje wpływ zmiany na jej sprawozdanie finansowe.

▼ **Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”**

Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np. amortyzację.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka nadal szacuje wpływ zmiany na jej sprawozdanie finansowe.

▼ **Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”**

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Spółka nadal szacuje wpływ zmiany na jej sprawozdanie finansowe.

▼ **Zmiana MSSF 16 „Leasing”**

W związku z pandemią COVID-19 Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku (z możliwością wcześniejszego stosowania).

Spółka nie będzie stosować uproszczenia, zatem zmiana nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe

▼ **Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16**

W związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.) Rada MSR wprowadziła kolejne zmiany do zasad rachunkowości instrumentów finansowych:

- w przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia wyniku,
- nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,
- jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Spółka nie zakończyła jeszcze szacowania wpływu zmiany na jej sprawozdania finansowe. Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

▼ **Zmiany do MSR 1 i MSR 8**

Zmiany dotyczą nowej definicji szacunków księgowych i ujawnienia zasad rachunkowości:

- Zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych; obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i Zasad Praktyki MSSF 2 – ujawnianie zasad rachunkowości; obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Spółka nie zakończyła jeszcze szacowania wpływu zmiany na jej sprawozdania finansowe.

II. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		86 759	112 136
Wartości niematerialne	1	3 432	3 360
Rzeczowe aktywa trwałe	2	14 211	12 979
Aktywa finansowe		62 973	91 277
Pożyczki i należności		200	200
Należności długoterminowe	3	200	200
Udziały i akcje, w tym:	4	62 773	91 077
w jednostkach powiązanych		62 772	91 076
w jednostkach pozostałych		1	1
Aktywa na podatek odroczony	5	6 143	4 520
Aktywa obrotowe		305 892	262 321
Zapasy	6	102 076	84 223
Aktywa finansowe		203 194	177 498
Pożyczki i należności		192 089	160 449
Należności krótkoterminowe	7	192 089	160 449
Należności z tytułu dostaw i usług		172 357	159 946
Należności publiczno-prawne		-	311
Należności z tytułu podatku bieżącego		-	311
Należności pozostałe, w tym:		19 732	192
cash pooling		19 663	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	11 105	17 049
Rozliczenia międzyokresowe	9	622	600
Aktywa razem		392 651	374 457

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Razem kapitał własny		178 198	168 799
Kapitał akcyjny	10	22 199	22 199
Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11	77 895	77 895
Kapitały rezerwowe	12	13 541	13 541
Fundusz dywidendowy	13	29 369	33 295
Kapitał z opcji pracowniczych	14	4 705	4 705
Wynik finansowy za rok obrotowy		36 039	22 714
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		(5 550)	(5 550)
Zobowiązania długoterminowe		15 136	12 657
Rezerwa na podatek odroczony	15	6 353	5 166
Rezerwy długoterminowe		162	192
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	16	8 621	7 299
Zobowiązania krótkoterminowe		199 317	193 001
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	179 813	179 184
Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	16	8 465	5 124
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	16	3 426	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	1 841	1 496
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	16	3 477	3 456
Inne zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania pozostałe, w tym:	16	353	1 098
cash pooling	16	-	833
Rezerwy krótkoterminowe	17	5 368	2 643
Pasywa razem		392 651	374 457

III. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Nota	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
I. Przychody ze sprzedaży	18	935 727	798 417
Przychody ze sprzedaży, w tym:		935 727	798 417
przychody ze sprzedaży usług		3 976	8 182
przychody ze sprzedaży materiałów i towarów		931 751	790 235
II. Koszty działalności operacyjnej		896 237	769 012
Amortyzacja		6 133	6 258
Zużycie materiałów i energii		1 450	1 694
Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów		4 570	2 569
Usługi obce		80 532	69 646
Podatki i opłaty		267	303
Wynagrodzenia		34 428	28 554
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		5 920	5 539
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:		5 240	5 096
Odpis na należności z tytułu dostaw i usług		678	700
Zmiana stanu produktów	19	-	-
Wartość sprzedanych materiałów i towarów		757 697	649 353
A. Zysk (Strata) ze sprzedaży (I-II)		39 490	29 405
Pozostałe przychody operacyjne	20	6 984	491
Zysk ze zbycia aktywów trwałych		6 546	47
Inne		438	444
Pozostałe koszty operacyjne	21	1 092	336
B. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (A+I-II)		45 382	29 560
Przychody finansowe, w tym:	22	493	373
Odsetki		179	373
Różnice kursowe z wyceny zobowiązań z tytułu zadłużenia		-	-
Koszty finansowe, w tym:	22	929	727
Odsetki		352	590
Różnice kursowe z wyceny zobowiązań z tytułu zadłużenia		540	-
C. Zysk (Strata) brutto (B+I-II)		44 946	29 206
Podatek dochodowy	23	8 907	6 492
D. Zysk (Strata) netto (C-I)		36 039	22 714

IV. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2020 - 31.12.2020	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Stan na 1 stycznia 2020	22 199	77 895	13 541	33 295	4 705	17 164	-		168 799
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	36 039		36 039
zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	36 039		36 039
Transakcje z właścicielami	-	-	-	(3 926)	-	(17 164)	-	(5 550)	(26 640)
dywidenda	-	-	-	(21 090)	-	-	-	(5 550)	(26 640)
pokrycie straty z kapitału zapasowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	17 164	-	(17 164)	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2020	22 199	77 895	13 541	29 369	4 705	-	36 039	(5 550)	178 198

01.01.2019 - 31 12.2019	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Fundusz dywidendowy	Kapitał z opcji pracowniczych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Stan na 1 stycznia 2019	22 199	77 895	13 541	36 400	4 705	9 101	-	-	163 841
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	22 714	-	22 714
zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	22 714	-	22 714
Transakcje z właścicielami	-	-	-	(3 105)	-	(9 101)	-	(5 550)	(17 756)
dywidenda	-	-	-	(12 209)	-	-	-	(5 550)	(17 759)
pokrycie straty z kapitału zapasowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
przeniesienie na fundusz dywidendowy	-	-	-	9 104	-	(9 101)	-	-	3
Stan na 31 grudnia 2019	22 199	77 895	13 541	33 295	4 705	-	22 714	(5 550)	168 799

V. SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (Strata) brutto		44 946	29 206
II. Korekty razem		(31 632)	8 114
Amortyzacja		6 133	6 258
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych		454	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		173	217
(Zysk) Strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(6 395)	128
Zmiana stanu rezerw		2 696	511
Zmiana stanu zapasów		(17 853)	5 824
Zmiana stanu należności	24	(11 977)	(26 239)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24	4 502	24 360
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(22)	1 681
Inne korekty			28
Podatek dochodowy zapłacony/ otrzymany		(9 343)	(4 654)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		13 314	37 320
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		35 199	2 633
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		20	95
Z aktywów finansowych, w tym		35 179	2 538
zbycie aktywów finansowych		35 000	626
spłaty udzielonych pożyczek		-	1 539
odsetki		179	373
II. Wydatki		22 920	3 886
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 257	3 886
Na aktywa finansowe, w tym:		19 663	-
w jednostkach powiązanych		19 663	-
nabycie aktywów finansowych		-	-
wydatki z tytułu cash pooling		19 663	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		12 279	(1 253)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		-	8 233
Kredyty i pożyczki		-	8 233
Odsetki		-	26
II. Wydatki		31 537	28 581
Nabycie akcji (udziałów)		-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		26 641	17 759
Spłaty kredytów i pożyczek		833	7 426
Spłaty zobowiązań z tytułu leasingu		3 711	2 806
Odsetki		352	590
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(31 537)	(20 348)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		(5 944)	15 719
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(5 944)	15 719
F. Środki pieniężne na początek okresu		17 049	1 330
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		11 105	17 049

VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2020	31.12.2019
Nabyte koncesje, patenty, licencje, programy komputerowe i podobne	3 080	1 581
Inne wartości niematerialne, w tym opłaty za kontrakty	-	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania	352	1 779
Razem	3 432	3 360

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Spółki i żadne nie są używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Na dzień 31 grudnia 2020 roku wartości niematerialne nie są przedmiotem zabezpieczeń zobowiązań Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiada istotnych umów związanych z zakupem wartości niematerialnych.

NOTA 1B

Stan na 31.12.2020

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	9 989	1 779	11 768
Zwiększenia	2 765	1 563	4 328
nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	2 765	1 563	4 328
Zmniejszenia	(747)	(2 990)	(3 737)
likwidacja	(747)	(225)	(972)
rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	(2 765)	(2 765)
odpis aktualizujący	-	-	12 359
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	12 007	352	12 359
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	8 408	-	8 408
Amortyzacja za okres	519	-	519
Zwiększenia	1 143	-	1 143
amortyzacja okresu bieżącego	1 143	-	1 143
Zmniejszenia	(624)	-	(624)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	8 927	-	8 927
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	3 080	352	3 432

Stan na 31.12.2019

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Wartości niematerialne w toku wytwarzania	Razem
Wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	9 966	-	9 966
Zwiększenia	146	1 929	2 075
nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	146	1 929	2 075
Zmniejszenia	(123)	(150)	(273)
likwidacja	-	-	-
rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	(150)	(150)
odpis aktualizujący	(123)		(123)
Wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	9 989	1 779	11 768
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6 377	-	6 377
Amortyzacja za okres	2 031	-	2 031
Zwiększenia	2 031	-	2 031
amortyzacja okresu bieżącego	2 031	-	2 031
Zmniejszenia	-	-	-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	8 408	-	8 408
Wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 581	1 779	3 360

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe, w tym:	14 211	12 979
budynki i budowle	8 303	8 350
urządzenia techniczne i maszyny	2 275	1 651
środki transportu	3 344	2 604
inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	289	374
Środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	14 211	12 979

NOTA 2B
Stan na 31.12.2020

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	10 380	8 433	4 196	1 095	-	24 104
Zwiększenia	-	2 006	1 820	2 595	-	-	6 421
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie, w tym:	-	2 006	1 820	2 595	-	-	6 421
leasing	-	2 006	-	2 595	-	-	4 601
inne	-	-	-	-	-	-	-
transfer z aktywów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(180)	(113)	(951)	-	-	(1 244)
zbycie	-	-	(100)	(91)	-	-	(191)
likwidacja, w tym:	-	(180)	(13)	(860)	-	-	(1 053)
leasing	-	(180)	-	(860)	-	-	(1 040)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	12 206	10 140	5 840	1 095	-	29 281
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	2 030	6 782	1 592	721	-	11 125
Amortyzacja za okres	-	1 873	1 083	904	85	-	3 945
Zwiększenia	-	1 969	1 194	1 743	85	-	4 991
amortyzacja okresu bieżącego	-	1 969	1 194	1 743	85	-	4 991
transfer z aktywów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	(96)	(111)	(839)	-	-	(1 046)
zbycie	-	-	(100)	(80)	-	-	(180)
likwidacja	-	(96)	(11)	(759)	-	-	(866)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	3 903	7 865	2 496	806	-	15 070
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	8 303	2 275	3 344	289	-	14 211

Stan na 31.12.2019

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1) Wartość brutto środków trwałych na 31 grudnia 2018 roku	-	12	6 778	258	770	1 239	9 057
2) Przeszacowanie dotyczące MSSF16	-	9 395	-	2 952	-	-	12 347
3) Wartość brutto środków trwałych na 1 stycznia 2019 roku z uwzględnieniem przeszacowania MSSF16	-	9 407	6 778	3 210	770	1 239	21 404
Zwiększenia	-	973	1 874	1 214	325	2 144	6 530
nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie, w tym:	-	973	1 874	1 214	325	2 144	6 530
leasing	-	-	-	1 214	-	-	1 214
inne	-	-	-	-	-	-	-
transfer z aktywów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(219)	(228)	-	(3 383)	(3 830)
zbycie	-	-	(22)	(168)	-	-	(190)
likwidacja, w tym:	-	-	(197)	(60)	-	-	(257)
leasing	-	-	-	(60)	-	-	(60)
rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(3 383)	(3 383)
Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	10 380	8 433	4 196	1 095	-	24 104
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	12	6 458	151	639	-	7 260
Amortyzacja za okres	-	2 018	324	1 441	82	-	3 865
Zwiększenia	-	2 018	542	1 581	82	-	4 223
amortyzacja okresu bieżącego	-	2 018	542	1 581	82	-	4 223
Zmniejszenia	-	-	(218)	(140)	-	-	(358)
zbycie	-	-	(21)	(121)	-	-	(142)
likwidacja	-	-	(197)	(19)	-	-	(216)
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	2 030	6 782	1 592	721	-	11 125
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	8 350	1 651	2 604	374	-	12 979

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2020	31.12.2019
własne	3 283	2 900
używane na podstawie umowy leasingu	10 928	10 079
Środki trwałe bilansowe (bez Środków trwałych w budowie)	14 211	12 979

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiada istotnych umów zobowiązujących do zakupu środków trwałych.

NOTA 2D

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMOWY LEASINGU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
do 1 roku	3 477	3 456
od 1 roku do 5 lat	8 621	7 299
powyżej 5 lat	-	-
Razem	12 098	10 755

Powyższe zobowiązania obejmują raty leasingu bez podatku VAT 23%.

NOTA 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów	157	157
Pozostałe należności - kaucja	43	43
Należności długoterminowe netto	200	200
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	-	-
Należności długoterminowe brutto	200	200

NOTA 4

UDZIAŁY I AKCJE (tys. zł)	Rotopino.PL S.A.	3LP S.A.	Pozostałe
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych			
Wartość 01.01.2020	28 303	62 772	1
- zwiększenia	-	-	-
- zakup	-	-	-
- zmniejszenia	28 303	-	-
- sprzedaż	28 303	-	-
- odpis na utratę wartości	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
Wartość (w tys. zł) na 31.12.2020	-	62 772	1

UDZIAŁY I AKCJE (w tys. szt)	Rotopino.PL S.A.	3LP S.A.	Pozostałe
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych			
Ilość 01.01.2020	10 000	59 100	0
- zwiększenia	-	-	-
- zakup	-	-	-
- zmniejszenia	10 000	-	-
- sprzedaż	10 000	-	-
- likwidacja	-	-	-
Ilość (w tys. szt) 31.12.2020	-	59 100	0

UDZIAŁY I AKCJE (tys. zł)	Rotopino.PL S.A.	Sun Electro Sp. z o.o. w likwidacji	3LP S.A.	Pozostałe
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych				
Wartość 01.12.2019	28 303	637	62 772	1
- zwiększenia	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	637	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- odpis na utratę wartości	-	-	-	-
- likwidacja	-	637	-	-
Wartość (w tys. zł) na 31.12.2019	28 303	-	62 772	1

UDZIAŁY I AKCJE (w tys. szt)	Rotopino.PL S.A.	Sun Electro Sp. z o.o. w likwidacji	3LP S.A.	Pozostałe
Udziały i akcje w jednostkach powiązanych				
Ilość 01.12.2019	10 000	7 410	59 100	0
- zwiększenia	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	7 410	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-
- likwidacja	-	7 410	-	-
Ilość (w tys. szt) 31.12.2019	10 000	-	59 100	0

Na aktywa finansowe w postaci akcji w spółkach zależnych składają się akcje spółki 3LP S.A.

Zarząd przeprowadził test na utratę wartości akcji spółki 3LP S.A. Przeprowadzony test na utratę wartości akcji spółki 3LP S.A. polegał na porównaniu wartości bilansowej z wartością odzyskiwalną. W przypadku akcji 3LP S.A. wykazywanych w sprawozdaniu finansowym TIM S.A. za wartość odzyskiwalną przyjęto wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży. Wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży została ustalona w oparciu o prognozy przepływów pieniężnych do roku 2025 metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych oraz stosując metodę dochodową DCF zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przychody ze sprzedaży i powiązane z nimi koszty spółki 3LP S.A. zostały zaprognozowane przez Zarząd 3LP S.A. w oparciu o strategię i plany rozwojowe. Bieżącą wartość przepływów pieniężnych i wartości rezydualnej ustalono przy wykorzystaniu średnioważonego kosztu kapitału WACC. Otrzymany wynik wyceny został powiększony o wartość środków pieniężnych oraz aktywów nieoperacyjnych oraz pomniejszony o dług odsetkowy. Wartość godziwa kapitałów własnych 3LP S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku oszacowana metodą dochodową wyniosła 122.004 tys. zł. Wartość bilansowa akcji spółki 3LP S.A. wykazywanych

w jednostkowym sprawozdaniu finansowym TIM S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 62.772 tys. zł, zatem test nie wykazał utraty wartości akcji.

W dniu 29 grudnia 2020 roku w wyniku wykonania warunkowej umowy sprzedaży akcji Rotopino.pl S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, zawarta została pomiędzy TIM S.A. z siedzibą we Wrocławiu jako Sprzedający a Oponeo.pl S.A. z siedzibą w Bydgoszczy jako Kupujący, umowa przenosząca własność 10 000 000 akcji na okaziciela Rotopino.pl S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, o łącznej wartości nominalnej 1 000 000,00 zł. które to akcje stanowią 100% kapitału zakładowego spółki Rotopino.pl S.A. za cenę 35 000 tys. zł. Spółka uzyskała zysk na transakcji w wysokości 6 546 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku TIM S.A. nie sprawowała kontroli nad Spółką Rotopino.pl S.A.

NOTA 5

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
różnica między podatkową i bilansową wartością środków trwałych i WNiP	598	128
różnica między podatkową i bilansową wartością przychodów ze sprzedaży	414	328
bonusy od dostawców	2 723	2 630
odpisy aktualizujące zapasy i należności	1 120	728
przesunięcie wypłaty wynagrodzeń i składek między okresami	233	166
rezerwy na prawdopodobne koszty i pozostałe różnice przejściowe	244	104
rezerwy na urlopy	162	132
rezerwy na premie i nagrody	649	304
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, razem	6 143	4 520

NOTA 6

ZAPASY	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	-	61
Towary	102 076	84 162
Razem	102 076	84 223

Zapasy zostały wykazane w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 4 154 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2019 roku towary o wartości bilansowej 58.380 tys. zł były przedmiotem zastawu rejestrowego na rzecz Banku Handlowego w Warszawie S.A., w związku z przyznanym Emitentowi kredytem. Zastaw rejestrowy został ustanowiony na rzecz Banku Handlowego w Warszawie S.A. do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 20 mln zł na mocy aneksu z dnia 3 lipca 2017 roku. Na mocy aneksu z dnia 28 lutego 2018 roku suma zabezpieczenia została zwiększona do kwoty 22 mln zł.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zapasy nie były przedmiotem zastawu.

NOTA 7
Stan na 31.12.2020

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2020	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Należności przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	174 495	155 918	14 529	1 209	117	2 722
do 12 miesięcy	174 495	155 918	14 529	1 209	117	2 722
Odpis aktualizujący należności	(2 138)	-	-	-	-	(2 138)
Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis	172 357	155 918	14 529	1 209	117	584
Należności publiczno - prawne	-	-	-	-	-	-
Należności pozostałe, w tym:	19 732	19 732	-	-	-	-
cash pooling	19 663	19 663	-	-	-	-
Razem	192 089	175 650	14 529	1 209	117	584

Nota nie obejmuje rezerw krótkoterminowych, które zostały ujawnione w nocie 17.

Spółka nie posiada istotnych należności spornych lub należności, od których nie dokonano odpisu aktualizującego w części nieobjętej ubezpieczeniem należności.

W celu ograniczenia ryzyka kredytowego należności, Spółka stosuje zasadę zawierania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej i prowadzi restrykcyjną politykę w zakresie przyznawania limitów kredytowych. Wysokość limitów dla poszczególnych klientów jest wprost uzależniona od limitów kredytowych uzyskanych w ramach polisy ubezpieczeniowej w Atradius Collections B.V. Sp. z o.o. Oddział w Polsce, z siedzibą w Warszawie. Ponadto Spółka wprowadziła mechanizm blokady realizacji zamówień klientów, dla których zidentyfikowano należności z przekroczonym terminem płatności. Spółka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności zgodnie z zasadami szczegółowo opisanymi w sekcji: Opis istotnych zasad rachunkowości w punkcie 2.6.7.

Stan na 31.12.2019

Struktura należności krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2019	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 1 miesiąca	Należności przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Należności przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	161 513	140 714	15 453	2 509	534	2 303
do 12 miesięcy	161 513	140 714	15 453	2 509	534	2 303
Odpis aktualizujący należności	(1 567)	-	-	-	-	(1 567)
Należności z tytułu dostaw i usług skorygowane o odpis	159 946	140 714	15 453	2 509	534	736
Należności publiczno - prawne	311	311	-	-	-	-
Należności pozostałe, w tym:	192	192	-	-	-	-
cash pooling	-	-	-	-	-	-
Razem	160 449	141 217	15 453	2 509	534	736

NOTA 7A

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości należności krótkoterminowych	31.12.2020	31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności na początek okresu	1 567	2 262
zwiększenie z tytułu	1 100	1 663
odpisów należności dochodzone na drodze sądowej	826	1 456
odpisy dokonane metodą portfelową	274	207
zmniejszenie z tytułu	529	2 358
zapłata należności, na które utworzono odpisy aktualizujące	342	960
umorzenie należności w wyniku bezskutecznej egzekucji	187	1 398
Odpisy aktualizujące wartości należności na koniec okresu	2 138	1 567

NOTA 8 A

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunku	11 105	9 202
Środki pieniężne w drodze	-	24
Lokaty do 3 miesięcy	-	7 823
Razem	11 105	17 049

NOTA 8 B

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
w walucie polskiej	10 533	17 017
w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	572	32
wartość w tys. EUR	110	7
po przeliczeniu na tys. zł.	506	32
wartość w tys. USD	17	-
po przeliczeniu na tys. zł.	66	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	11 105	17 049

NOTA 9

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2020	31.12.2019
polisy ubezpieczeniowe	48	29
opieka serwisowa	550	550
pozostałe	24	21
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	622	600

NOTA 10

Kapitał akcyjny		31.12.2020				
wartość nominalna jednej akcji w złotych	1	1	1	1	1	1
seria/emisja	A	B	C	D	E	F
rodzaj akcji	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela	na okaziciela
rodzaj urzylejowania akcji	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe	zwykłe
rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-	-	-
liczba akcji w tys. szt.	100	2 900	1 800	15 580	619	1200
PLN	100	2 900	1 800	15 580	619	1200
sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	przeniesienie środków z kapitału zapasowego	gotówka	gotówka
data rejestracji	17.05.1994	09.05.1997	21.11.1997	16.01.2001	03.04.2009	18.04.2007
prawo do dywidendy (od daty)	01.01.1997	01.01.1997	01.01.1997	01.01.2000	01.01.2006	01.01.2009
liczba akcji, razem w tys. szt.				22 199		
Kapitał akcyjny, razem w tys. PLN				22 199		

W dniu 23 października 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie TIM S.A. podjęło uchwałę w sprawie przyjęcia Programu motywacyjnego dla członków Zarządu, kluczowych menadżerów Spółki oraz członków zarządów spółek zależnych. Program motywacyjny daje możliwość uczestnikom programu nabycia akcji Spółki. W ramach Programu motywacyjnego uczestnikom programu przysługiwać będzie prawo do objęcia łącznie nie więcej niż 1.100.800 akcji Spółki, stanowiących 4,72% kapitału zakładowego Spółki, które Spółka wyemituje w drodze jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Tym samym Zarząd TIM S.A. został upoważniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 1.100.800 zł, poprzez emisję nie więcej niż 1.100.800 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1 zł począwszy od daty podjęcia pierwszej uchwały Rady Nadzorczej w sprawie przydziału akcji uczestnikom programu spełniającym warunki przyznania akcji do dnia przypadającego trzy lata od powyższej daty, przez dokonanie jednego lub kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego, wyłącznie w celu realizacji programu. Początek programu przypada na rok 2021, stąd w niniejszym sprawozdaniu Spółka nie prezentuje żadnych ujawnień. Emisja akcji dająca możliwość ich objęcia przez uczestników programu nastąpi w kolejnych latach.

NOTA 11

Kapitał zapasowy	31.12.2020	31.12.2019
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	93 037	93 037
pokrycie straty z kapitału zapasowego	(15 142)	(15 142)
Kapitał zapasowy, razem	77 895	77 895

Spółka dokonała zmiany prezentacji noty dotyczącej kapitałów zapasowych w sposób przedstawiony poniżej. Przesunięcie kapitału z agio na pokrycie straty ma charakter wyłącznie prezentacyjny w celu zwiększenia przejrzystości noty.

	Dane przekształcone	Dane opublikowane
Kapitał zapasowy	31.12.2019	31.12.2019
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	93 037	77 985
pokrycie straty z kapitału zapasowego	(15 142)	
Kapitał zapasowy, razem	77 895	77 985

NOTA 12

W 2019 roku i 2020 roku nie było żadnych zmian w kapitale rezerwowym.

NOTA 13

Fundusz dywidendowy	31.12.2020	31.12.2019
stan na początek okresu	33 295	36 400
zwiększenia	17 163	9 105
zmniejszenia	(21 089)	(12 210)
wypłata dywidendy	(21 089)	(12 210)
Fundusz dywidendowy, razem	29 369	33 295

W dniu 20 listopada 2020 roku Zarząd TIM S.A. podjął decyzję o wypłacie zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec 2020 roku w łącznej wysokości 26.639 tys. zł, czyli 1,20 zł brutto na jedną akcję, z czego kwota w wysokości 5.549 tys. zł pochodzi z zysku wypracowanego przez Spółkę w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020 roku, zaś kwota w wysokości 21.089 tys. zł pochodzi ze środków zgromadzonych na funduszu dywidendowym. Do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec 2020 roku uprawnionych było 22.199.200 akcji na okaziciela TIM S.A. Prawo do wypłaty zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec 2020 roku uzyskali akcjonariusze posiadający akcje spółki TIM S.A. w dniu 23 grudnia 2020 roku, natomiast wypłata nastąpiła w dniu 30 grudnia 2020 roku.

- ▶ TIM S.A. posiadał wystarczające środki na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2020, a wypłata zaliczki była zgodna z treścią art. 349 § 2 Kodeksu spółek handlowych tj.: roczne sprawozdanie finansowe spółki TIM S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazało zysk netto za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku w kwocie 22.714 zł,
- ▶ półroczne sprawozdanie finansowe spółki TIM S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 roku, wykazało zysk netto za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku w kwocie 11.776 tys. zł,
- ▶ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie TIM S.A. w dniu 5 października 2018 roku upoważniło Zarząd TIM S.A. do dysponowania środkami zgromadzonymi na funduszu dywidendowym TIM S.A., na którym zgromadzone są środki w kwocie 50.459 tys. zł, według stanu na dzień 30.06.2020 roku, w celu finansowania wypłaty zaliczek na poczet dywidendy.

Powyższe sprawozdania zostały zbadane przez biegłego rewidenta – firmę Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp. k., z siedzibą w Poznaniu, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 4055.

Rada Nadzorcza TIM S.A., na posiedzeniu w dniu 20 listopada 2020 roku, wyraziła zgodę na wypłatę akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy na koniec roku obrotowego 2020 na wyżej wymienionych warunkach zaproponowanych przez Zarząd TIM S.A.

NOTA 14

W 2019 roku i 2020 roku nie było żadnych zmian w kapitale z opcji pracowniczych.

NOTA 15

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spowodowana dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	31.12.2020	31.12.2019	Wpływ na wynik za okres kończący się
szacowane bonusy od dostawców	5 598	4 856	(742)
różnica przejściowa pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	435	33	(402)
pozostałe	320	277	(43)
Razem	6 353	5 166	(1 187)

NOTA 16 A
Stan na 31.12.2020

Struktura zobowiązań krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2020	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 477	3 477	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	179 813	176 006	1 193	653	386	1 575
Zobowiązania publiczno-prawne	8 465	8 465	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 841	1 841	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe, w tym: cash polling	353	353	-	-	-	-
Razem	193 949	190 142	1 193	653	386	1 575

Stan na 31.12.2019

Struktura zobowiązań krótkoterminowych	Wartość na dzień 31.12.2019	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 1 miesiąca	Zobowiązania przeterminowane od 1 do 3 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 3 do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 6 miesięcy
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 456	3 456	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	179 184	175 938	1 210	558	383	1 095
Zobowiązania publiczno-prawne	5 124	5 124	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 496	1 496	-	-	-	-
Zobowiązania pozostałe, w tym:	1 098	1 098	-	-	-	-
cash polling	833	833	-	-	-	-
Razem	190 358	187 112	1 210	558	383	1 095

Nota nie obejmuje rezerw krótkoterminowych, które zostały ujawnione w nocie 17.

Nota 16 B

Stan na 31.12.2020

Zobowiązania wynikające z działalności finansowej	Stan na 31.12.2019	Przepływy		Zmiany niebędące przepływem			Stan na 31.12.2020
		Splata	Zaciągnięcie	Różnice kursowe	Likwidacja ST-zm. Zobowiązania leasingowego	Reklasyfikacja	
Długoterminowe	7 299	-	4 058	-	(101)	(2 635)	8 621
Leasing	7 299	-	4 058	-	(101)	(2 635)	8 621
Krótkoterminowe	3 456	(3 609)	541	454	-	2 635	3 477
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	-	-	-	-	-
Leasing	3 456	(3 609)	541	454	-	2 635	3 477
Razem (długo i krótkoterminowe)	10 755	(3 609)	4 599	454	(101)	-	12 098

Stan na 31.12.2019

Zobowiązania wynikające z działalności finansowej	Stan na 31.12.2018	Stan na 01.01.2019 z uwzględnieniem MSSF 16	Przepływy		Zmiany niebędące przepływem			Stan na 31.12.2019
			Splata	Zaciągnięcie	Różnice kursowe	Likwidacja ST-zm. Zobowiązania leasingowego	Reklasyfikacja	
Długoterminowe	-	9 424	-	789	-	(41)	(2 873)	7 299
Leasing	-	9 424	-	789	-	(41)	(2 873)	7 299
Krótkoterminowe	26	2 923	(2 832)	402	64	-	2 873	3 456
dłużne	26	-	(26)	-	-	-	-	-
Leasing	-	2 923	(2 806)	402	64	-	2 873	3 456
Razem (długo i krótkoterminowe)	26	12 347	(2 832)	1 191	64	(41)	-	10 755

NOTA 16 C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
w walucie polskiej	193 889	189 110
w walucie obcej (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	60	1 248
wartość w tys. EUR	13	286
po przeliczeniu na tys. zł.	60	1 219
wartość w tys. USD	-	8
po przeliczeniu na tys. zł.	-	29
Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa), razem	193 949	190 358

Nota nie obejmuje rezerw krótkoterminowych, które zostały ujawnione w nocie 20.

NOTA 16 D

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2020		
nazwa (firma) jednostki	Bank Handlowy w Warszawie Spółka Akcyjna	mBank SA
siedziba	ul. Senatorska 16, 00-923 Warszawa	ul. Senatorska 18, 00- 923 Warszawa
kwota kredytu /pożyczki wg umowy w tys. zł	10.000 (limit)	12.000 (limit)
kwota wykorzystania kredytu/pożyczki na 31.12.2020	-	-
warunki oprocentowania	Oprocentowanie zmienne	Oprocentowanie zmienne
termin spłaty	25.02.2022	29.10.2021
zabezpieczenia	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 12 mln zł	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 18 mln zł

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

Ryzyka, na które narażona jest Spółka to:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Spółki,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Spółka.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko walutowe

Ryzyko kursu walutowego w Spółce występuje w przypadku importu towarów oraz płatności czynszów najmu.

Ryzyko walutowe nie jest istotne, ponieważ w ostatnich pięciu latach udział zakupów w walutach obcych nie przekraczał 0,5%.

W związku z powyższym zmiana kursu EUR/PLN nie wpływa istotnie na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka częściowo finansuje swoją działalność kredytami oraz leasingiem finansowym. Oprocentowanie tych zobowiązań jest zmienne i zależy od stopy referencyjnej oraz od marży naliczanej przez kredytodawcę.

Wzrost stóp procentowych NBP, a w rezultacie – rynkowych stóp procentowych, może doprowadzić do wzrostu kosztów finansowania Spółki. Biorąc jednak pod uwagę niski poziom zadłużenia Spółki oraz przewidywaną niewielką zmienność rynkowych stóp procentowych, ryzyko wzrostu kosztów finansowych jest niewielkie.

Ryzyko kredytowe

Podstawową praktyką Spółki z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Potencjalni odbiorcy poddawani są przez Spółkę procedurom weryfikacji przed przydzieleniem limitu kredytu kupieckiego. Bieżące monitorowanie poziomu należności z tytułu dostaw i usług w przekroju kontrahentów służy obniżaniu poziomu ryzyka kredytowego związanego z tymi aktywami. Spółka korzysta także z ubezpieczenia należności handlowych. Ponadto należy wskazać, że głównymi kontrahentami Spółki są pośrednicy, instalatorzy oraz przedsiębiorstwa przemysłowe. Opóźnienia w terminowym regulowaniu należności przez kluczowych klientów mogą negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki, powodując m.in. konieczność utworzenia odpisów aktualizujących bądź finansowania działalności zadłużeniem zewnętrznym.

W związku z faktem, że Spółka stawia na rozwój sprzedaży w kanale e-commerce, ryzyko kredytowe w tym kanale sprzedaży charakteryzuje się mniejszym ryzykiem, z uwagi na ograniczoną akceptowalność kredytów kupieckich. W konsekwencji Spółka otrzymuje regularnie płatności od klientów, zwiększając tym samym swoje bezpieczeństwo w zakresie terminowego spływu należności.

Ryzyko kredytowe Spółki pozostaje na umiarkowanym poziomie w związku z realizowaną polityką zarządzania ryzykiem kredytowym oraz zastosowanymi instrumentami zabezpieczającymi ekspozycję na to ryzyko.

W 2020 roku Spółka nie prowadziła negocjacji i nie dokonała ustaleń, które byłyby wynikiem znaczącego wzrostu ryzyka kredytowego, w wyniku których zmianom uległyby terminy płatności ani w inny sposób zostałyby zmodyfikowane oczekiwane przepływy z posiadanych należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umowy.

Ryzyko płynności

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych dlatego Spółka aktywnie zarządza ryzykiem płynności, rozumianym jako zdolność do terminowego regulowania swoich zobowiązań oraz zabezpieczanie środków na finansowanie działalności bieżącej oraz inwestycyjnej.

Spółka zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych okresowo. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

NOTA 17

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
stan na początek okresu	2 643	2 245
rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	499	547
rezerwy na premie i nagrody	1 599	1 097
transfer	-	-
inne	545	601
zwiększenia z tytułu:	5 204	2 185
rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	873	-
rezerwy na premie i nagrody	3 250	1 532
inne	1 081	653
wykorzystanie	2 479	1 739
rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	499	-
rezerwy na premie i nagrody	1 431	1 030
inne	549	709
rozwiązanie z tytułu:	-	48
rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	-	48
transfer (przeniesienie do rezerw długoterminowych)	-	-
stan na koniec okresu	5 368	2 643
rezerwy na zaległe urlopy i odprawy emerytalne	872	499
rezerwy na premie i nagrody	3 418	1 599
transfer (przeniesienie do rezerw długoterminowych)	-	-
inne	1 078	545

VII. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
NOTA 18A

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	931 751	790 235
towary handlowe sprzedaż hurtowa	929 577	788 419
towary handlowe sprzedaż detaliczna	2 174	1 816
Przychody ze sprzedaży usług	3 976	8 182
Przychody netto ze sprzedaży, razem	935 727	798 417
Przychody wg grup asortymentowych	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kable i przewody	290 355	254 899
Aparatura i rozdzielacze	271 215	238 001
Oświetlenie	80 109	80 111
Osprzęt siłowy i elektroinstalacyjny	91 070	76 025
Osprzęt pomocniczy	72 108	60 461
Mierniki, narzędzia i elektornarzędzia	20 473	16 612
System prowadzenia kabli	46 011	40 200
Pozostałe towary	60 410	23 926
Usługi	3 976	8 182
Przychody razem	935 727	798 417

Zasady dotyczące momentu ujmowania przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zostały szczegółowo opisane w sekcji Opis istotnych zasad rachunkowości w punkcie 2.6.12.

NOTA 18B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży krajowej	928 878	787 066
Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	2 873	3 169
Przychody ze sprzedaży usług	3 976	8 182
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	935 727	798 417

NOTA 19

Przekształcenie dotyczące wyeliminowania ze sprawozdania z całkowitych dochodów pozycji "zmiana stanu produktów"

		Dane przekształcone	Przekształcenie	Dane opublikowane
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 31.12.2019
II. Koszty działalności operacyjnej				
Amortyzacja	6 133	6 258		6 258
Zużycie materiałów i energii	1 450	1 694	(142)	1 836
Odpis aktualizujący i likwidacja zapasów	4 570	2 569		2 569
Usługi obce	80 532	69 646	17	69 629
Podatki i opłaty	267	303		303
Wynagrodzenia	34 428	28 554	487	28 067
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 920	5 539	(44)	5 583
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	5 240	5 096	114	4 982
Odpis na należności z tytułu dostaw i usług	678	700		700
Zmiana stanu produktów	-	-	(432)	432
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	757 697	649 353	-	649 353
Razem	896 237	769 012	-	769 012

NOTA 20

INNE POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
czynsz za wynajem nieruchomości inwestycyjnej oraz odsprzedaż usług	28	69
przychody z tytułu noty obciążeniowej	-	-
zwrot kosztów sądowych	106	146
odpisane, przedawnione zobowiązania	150	155
inne	31	74
wykorzystanie odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne	123	-
Inne pozostałe przychody operacyjne, razem	438	444

NOTA 21

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
sprzedaż/ likwidacja środków trwałych i WNiP	204	123
kary umowne i odszkodowania	308	-
inne	165	151
darowizny	385	48
koszty sądowe	30	14
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 092	336

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

NOTA 21A

AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW/KOSZTY/	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
odpisy aktualizujące wartość należności	678	700
odpisy aktualizujące wartości niematerialne	-	123
odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 589	195
Odpisy aktualizujące wartość składników aktywów	2 267	1 018

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących aktywa oraz sposób ich ujęcia w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały szczegółowo opisane w sekcji Opis istotnych zasad rachunkowości w punkcie 2.6.

NOTA 22

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I. ROŻNICE KURSOWE		
a) ujemne różnice kursowe	540	57
- zrealizowane	52	56
- niezrealizowane	488	1
b) dodatnie różnice kursowe	-	20
Wynik na różnicach kursowych / 1b- 1a/	(540)	(57)
II.PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
b) pozostałe odsetki	179	373
- od jednostek powiązanych	48	172
- od pozostałych jednostek	131	201
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	179	373
III.INNE PRZYCHODY FINANSOWE	314	-
IV.KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) od kredytów i pożyczek	8	122
- dla jednostek pozostałych	8	122
b) pozostałe odsetki	344	468
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla jednostek pozostałych	344	468
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	352	590
V.INNE KOSZTY FINANSOWE		
- prowizje od kredytu	-	-
- prowizja z umowy factoringowej	37	68
- pozostałe	-	-
- odpis na udziały	-	12
Inne koszty finansowe, razem	37	80
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ /I+II+III-IV-V+VI/	(436)	(354)

NOTA 23

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek bieżący od dochodów roku bieżącego	(9 343)	(4 654)
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Podatek bieżący, razem	(9 343)	(4 654)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	436	(1 838)
Wpływ zmiany stawki podatkowej	-	-
Podatek odroczone, razem	436	(1 838)
Podatek dochodowy, razem	(8 907)	(6 492)

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk (strata) brutto	44 946	29 206
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	4 568	785
amortyzacja niepodatkowa	3 351	3 468
inne w tym:	(1 598)	(1 500)
odsetki i koszty operacyjne dotyczące MSSF 16	(2 570)	(2 158)
inne	972	658
odpisy aktualizujące należności	678	700
utworzenie i rozwiązanie rezerw	2 317	432
koszty reprezentacji i reklamy	112	256
odpis na PFRON	199	140
darowizny	385	48
wynagrodzenie z ZUS przesunięcia wypłat	356	27
różnice kursowe z wyceny bilansowej	32	-
odpisy aktualizujące zapasy	1 589	195
przychody ze sprzedaży w innym okresie	936	675
bonusy od dostawców i dla klientów	(3 789)	(3 605)
koszty majątku trwałego	-	(51)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (zysk)	49 514	29 991
Odliczenia od podstawy opodatkowania	342	5 496
rozliczenia straty za lata ubiegłe	-	5 448
darowizny	342	48
Podatek dochodowy według stawki 19%	9 343	4 654

Uzgodnienie podatku dochodowego obliczonego stawką 19 % od wyniku przed opodatkowaniem z podatkiem dochodowym wykazanym w sprawozdaniu z wyniku, przedstawia się następująco:

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynik przed opodatkowaniem		44 946	29 206
Stawka podatku stosowana przez Spółkę		19%	19%
Podatek dochodowy wg stawki krajowej		8 540	5 549
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:			
Stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-)		-	-
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu (-)		(213)	-
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)		580	943
Wykorzystania uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych (-)		-	-
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od ujemnych różnic przejściowych (+)		-	-
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od strat podatkowych (+)		-	-
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy (+/-)		-	-
Podatek dochodowy		8 907	6 492
Zastosowana średnia stawka podatkowa		20%	22%

VIII. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 24

01.01.2020 – 31.12.2020

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	
bilansowa zmiana stanu należności	(31 640)
odsetki naliczone - cash pooling	-
należności z tytułu cash pooling	19 663
należności z tytułu sprzedaży udziałów	-
zmiana stanu należności w przepływach pieniężnych	(11 977)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań	4 913
zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	(1 343)
zmiana stanu zobowiązań z tytułu cash pooling	
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	99
zmiana stanu zobowiązań z tytułu cash pooling	833
zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-
zmiana stanu zobowiązań w przepływach pieniężnych	4 502

01.01.2019 – 31.12.2019

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	
bilansowa zmiana stanu należności	(24 700)
odsetki naliczone - cash pooling	-
należności z tytułu cash pooling	(1 539)
należności z tytułu sprzedaży udziałów	-
zmiana stanu należności w przepływach pieniężnych	(26 239)
bilansowa zmiana stanu zobowiązań	23 927
zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	2 806
zmiana stanu zobowiązań z tytułu cash pooling	(833)
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(1 566)
zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	26
zmiana stanu zobowiązań w przepływach pieniężnych	24 360

IX. POZOSTAŁE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

PODZIAŁ ZYSKU NETTO JEDNOSTKI ZA ROK OBROTOWY

Zarząd zdecydował, że składając wniosek dotyczący podziału zysku netto za rok 2020 rok, zarekomenduje Walnemu Zgromadzeniu TIM S.A., niezależnie od zaliczki wypłaconej 30 grudnia 2020 roku, wypłatę dodatkowej kwoty dywidendy w wysokości 22 199 tys. zł brutto, tj. 1 zł brutto na 1 akcję. Oznacza to, że po podjęciu odpowiedniej decyzji przez Walne Zgromadzenie TIM S.A. łączna wysokość dywidendy za rok 2020 wyniesie ponad 48,8 mln zł brutto (2,20 zł brutto na 1 akcję).

STRUKTURA ZATRUDNIENIA W TIM S.A. WG STANU NA 31.12.2020 W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY		31.12.2020
Zarząd		3
Pion Biznesowy		223
Pion Wydziałów Wspomagających		39
Razem		265

Wartość wynagrodzeń wypłaconych Członkom Zarządu jednostki dominującej oraz Członkom Rady Nadzorczej została zaprezentowana w tabeli 38 i 39 Sprawozdania z Działalności Grupy Kapitałowej TIM za 2020 rok.

X. INFORMACJE DODATKOWE

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

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym:	4 254	10 683	8 522	6 415
Odpis aktualizujący inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
Odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	2 564	9 460	7 870	4 154
Odpis aktualizujący należności krótkoterminowe	1 567	1 100	529	2 138
Odpis aktualizujący WNiP	123	123	123	123
Aktywa na podatek odroczony	4 520	1 623	-	6 143
Rezerwa na podatek odroczony	5 166	1 187	-	6 353
Rezerwy na przyszłe zob.- kr.term.	2 643	5 204	2 478	5 368
Rezerwy na przyszłe zob.- dł.term.	192	-	30	162

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd. Informacje o dokonanych szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Odpis aktualizujący wartość zapasów został dokonany zgodnie z zasadami szczegółowo opisanymi w sekcji Opis istotnych zasad rachunkowości w punkcie 2.6.6. Odpis ten uwzględnia m.in. aktualizację wartości zapasów do wartości możliwej do uzyskania (odpis na ujemną marżę) oraz szacowaną utratę wartości zapasów obliczoną na podstawie okresu przechowywania zapasów w magazynie (wiekowanie zapasów).

Odpis na utratę wartości z tytułu wiekowania zapasów bazuje na założeniu, że po 36 miesiącach przechowywania zapasów w magazynie następuje 50% utrata wartości zapasów, natomiast po 48 miesiącach odpowiednio 100% utrata wartości zapasu. Niezależnie od odpisu z tytułu wiekowania zapasów szacowany jest odpis na ujemną marżę na podstawie założenia, że wartość zapasów nie powinna przekraczać wysokości cen sprzedaży netto uzyskanych za towary po dniu bilansowym.

Odpis aktualizujący wartość należności nie uległ istotnej zmianie i został oszacowany zgodnie z zasadami szczegółowo opisanymi w sekcji Opis istotnych zasad rachunkowości w punkcie 2.6.7.

Wartość aktywa na podatek odroczony zwiększył się o 1.623 tys. zł, w tym o 648 tys. zł w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego wartość towarów oraz utworzeniem rezerwy na premie.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 2.726 tys. zł, przede wszystkim ze względu na zawiązane rezerwy na wypłatę premii w związku z realizacją przez Spółkę zakładanych na 2020 rok KPI.

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EUR, przedstawia tabela:

	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019
	tys. zł.		tys EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	935 727	798 417	210 517	185 730
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	45 382	29 560	10 210	6 876
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	44 946	29 206	10 112	6 794
Zysk (strata) netto	36 039	22 714	8 108	5 284
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-	-	-	-
Zysk na akcję (PLN)	1,62	1,02	0,37	0,24
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	1,62	1,02	0,37	0,24
Średni kurs PLN / EUR w okresie	x	x	4,4449	4,2988
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 314	37 320	2 995	8 681
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 279	(1 253)	2 762	(291)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(31 537)	(20 348)	(7 095)	(4 733)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(5 944)	15 719	(1 337)	3 657
Średni kurs PLN / EUR w okresie	x	x	4,4449	4,2988
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa	392 651	374 457	85 085	87 932
Zobowiązania długoterminowe	15 136	12 657	3 280	2 972
Zobowiązania krótkoterminowe	199 317	193 001	43 191	45 321
Kapitał własny	178 198	168 799	38 614	39 638
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	x	x	4,6148	4,2585

Informacje finansowe zostały przeliczone w następujący sposób:

- poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej - według średniego kursu obowiązującego na 31.12.2020 roku, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski,
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących w każdym dniu roboczym miesiąca.

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał:		
Kapitał własny	178 198	168 799
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
Kapitał	178 198	168 799
Źródła finansowania ogółem:		
Kapitał własny	178 198	168 799
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-
Leasing finansowy	12 098	10 755
Źródła finansowania ogółem	190 296	179 554
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,94	0,94
EBITDA		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	45 382	29 560
Amortyzacja	6 133	6 258
EBITDA	51 515	35 818
Dług:		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-
Leasing finansowy	12 098	10 755
Dług	12 098	10 755
Wskaźnik długu do EBITDA	0,23	0,30

Spółka zarządza kapitałem w celu zapewnienia jej zdolności kontynuowania działalności oraz oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Spółki. Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych.

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

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym sprawozdaniu, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku w Spółce nie wystąpiły znaczące transakcje niestandardowe wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych.

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

3. UMOWY GWARANCJI FINANSOWEJ ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WEDŁUG STANU NA 31.12.2020

Beneficjent	Rodzaj zabezpieczenia	Przedmiot zabezpieczenia	Strona umowy	Wartość poręczenia w tys. PLN
ALEXANDRALOG PLSW02 Sp. z o.o.	Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco, poręczonym przez TIM SA do kwoty 1 202 733,91 EUR	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	11 101
HE Wrocław 2 Sp. z o.o. (obecnie AlexandraLog PLSW01 Sp. z o.o.)	Gwarancja bankowa mBank S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco i cesją z umowy o świadczenie usług logistycznych	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	736
AlexandraLog PLSW03 Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco, poręczonym przez TIM SA do kwoty 290 900,81 EUR	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	2 685
HE Wrocław 4 Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa mBanku S.A. zabezpieczona wekslem własnym 3LP in blanco	Umowa najmu magazynu	3LP S.A.	1 005
Projekt J Sp. z o.o.	Gwarancja Bankowa Banku Handlowego w Warszawie S.A.	Umowa najmu powierzchni biurowej	TIM S.A.	516
ELIN Sp. z o.o.	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	Umowa handlowa	TIM S.A.	11
ELIN Sp. z o.o.	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	Umowa handlowa	TIM S.A.	40
ELIN Sp. z o.o.	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	Umowa handlowa	TIM S.A.	35
ELIN Sp. z o.o.	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	Umowa handlowa	TIM S.A.	9
ELIN Sp. z o.o.	Gwarancje Bankowe Banku Handlowego w Warszawie S.A.	Umowa handlowa	TIM S.A.	9
				16 148

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

Stan na 31.12.2020

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	RAZEM
Akcje notowane	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	172 357	-	-	172 357
Środki pieniężne i lokaty	-	11 105	-	-	11 105
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Należności z tytułu cash poolingu	-	19 663	-	-	19 663
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	179 813	179 813
Kredyty	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu cash poolingu	-	-	-	-	-
RAZEM	-	203 125	-	179 813	382 938

Instrumenty finansowe	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty zabezpieczające	Ogółem
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	-	179	(352)	-	(173)
Przychodach finansowych	-	-	179	-	-	179
Kosztach finansowych	-	-	-	(352)	-	(352)
Koszty z tytułu faktoringu ujęte w:	-	-	-	(37)	-	(37)
Kosztach finansowych	-	-	-	(37)	-	(37)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte	-	-	-	(540)	-	(540)
Przychodach finansowych	-	-	-	-	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte	-	-	(3 423)	-	-	(3 423)
Kosztach operacyjnych	-	-	(3 423)	-	-	(3 423)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte	-	-	1 262	-	-	1 262
Kosztach operacyjnych	-	-	1 262	-	-	1 262
Korekta sprzedaży z tytułu transakcji	-	-	-	-	-	-
Zysk/(strata) ze zbycia instrumentów	-	-	-	-	-	-
Kosztach według rodzaju	-	-	-	-	-	-
Ogółem zysk / (strata) netto	-	-	(1 982)	(929)	-	(2 911)

Dla instrumentów finansowych (zaprezentowane w notach powyżej) wartości bilansowe są zbliżone do 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 2019 roku.

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

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

5. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

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

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

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

Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

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

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- ▶ Działalność dystrybucyjnae - commerce,
- ▶ Działalność dystrybucyjna – off-line,
- ▶ Usługi logistyczne,

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

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

Stan na 31.12.2020

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów i usług	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
Działalność dystrybucyjna, e-commerce	647 567	521 491	126 076	-	-	-	-	-	-	-
Działalność dystrybucyjna, off-line	284 184	236 206	47 978	-	-	-	-	-	-	-
Usługi pozostałe	3 976	1 471	2 505	-	-	-	-	-	-	-
Razem	935 727	759 168	176 559	45 382	493	929	44 946	8 907	-	36 039

Stan na 31.12.2019

Segmenty	Przychody ze sprzedaży	Koszt własny sprzedanych towarów i usług	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
Działalność dystrybucyjna, e-commerce	555 638	454 446	101 192	-	-	-	-	-	-	-
Działalność dystrybucyjna, off-line	239 533	194 907	44 626	-	-	-	-	-	-	-
Usługi pozostałe	3 246	1 201	2 045	-	-	-	-	-	-	-
Razem	798 417	650 554	147 863	29 560	373	727	29 206	6 492	-	22 714

Wyniki działalności poszczególnych segmentów są regularnie przeglądane przez Zarząd TIM S.A. i na podstawie oceny wyników osiągniętych przez poszczególne segmenty, podejmowane są decyzje gospodarcze. Kryteria przyjęte przez Spółkę:

- czynniki przyjęte do określenia segmentów sprawodawczych wynikają z przyjęcia modelu biznesowego opartego na modelu e-commerce
- segmenty nie podlegają łączeniu

	Działalność dystrybucyjna, e-commerce	Działalność dystrybucyjna, off-line	Usługi pozostałe	Ogółem
Za okres 01.01.2020 do 31.12.2020				
Przychody ogółem	647 567	284 184	3 976	935 727
Wynik operacyjny segmentu	126 076	47 978	2 505	176 559
Pozostałe informacje:				
Amortyzacja	(6 133)	-	-	(6 133)
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	329 879	-	-	329 879
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	3 257	-	-	3 257

	Działalność dystrybucyjna, e-commerce	Działalność dystrybucyjna, off-line	Usługi pozostałe	Ogółem
Za okres 01.01.2019 do 31.12.2019				
Przychody ogółem	555 638	239 533	3 246	798 417
Wynik operacyjny segmentu	101 192	44 626	2 045	147 863
Pozostałe informacje:				
Amortyzacja	(6 258)	-	-	(6 258)
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktywa segmentu operacyjnego	311 685	-	-	311 685
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	3 886	-	-	3 886

Przychody za okres 01.01.2020 do 31.12.2020	Działalność dystrybucyjna, e- commerce	Działalność dystrybucyjna, off-line	Usługi pozostałe	Ogółem
Region	647 567	284 184	3 976	935 727
Polska	644 694	284 184	3 976	932 854
Pozostałe kraje	2 873	-	-	2 873
Przychody ze sprzedaży ogółem	647 567	284 184	3 976	935 727

Przychody za okres 01.01.2019 do 31.12.2019	Działalność dystrybucyjna, e- commerce	Działalność dystrybucyjna, off-line	Usługi pozostałe	Ogółem
Region	555 638	239 533	3 246	798 417
Polska	552 470	239 533	3 246	795 249
Pozostałe kraje	3 168	-	-	3 168
Przychody ze sprzedaży ogółem	555 638	239 533	3 246	798 417

	od 01.01.2020 do 31.12.2020		od 01.01.2019 do 31.12.2019	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Region				
Polska	932 854	17 643	795 249	16 339
Pozostałe kraje	2 873	-	3 168	-
Ogółem	935 727	17 643	798 417	16 339

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

Stopień zależności Spółki od głównych klientów zewnętrznych jest rozproszony. Koncentracja przychodów nie występuje w żadnym segmencie identyfikowanym przez Spółkę.

6. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Na przestrzeni ostatnich lat w pierwszym półroczu realizowane jest ok. 40% - 45% wartości rocznej sprzedaży. Jest to zależne głównie od warunków atmosferycznych.

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

6 lutego 2018 roku została podpisana umowa o zarządzanie środkami pieniężnymi pomiędzy mBank S.A., TIM S.A. oraz 3LP S.A. (umowa cash pooling), umożliwiająca optymalizację zarządzania środkami pieniężnymi, ograniczenie kosztów finansowych oraz efektywne finansowanie bieżących potrzeb w zakresie kapitału obrotowego Grupy Kapitałowej TIM.

TIM S.A. nie udzielał gwarancji innych niż wymienionych w punkcie 3 informacji dodatkowych.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku oraz do dnia publikacji, w Spółce nie wystąpiły istotne zmiany w strukturze jednostki związane z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności.

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 do 31 grudnia 2020 roku Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

Dodatkowo z uwagi na występujące, powiązania osobowe pomiędzy podmiotami:

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

Zarząd TIM S.A. podaje do publicznej wiadomości informacje o transakcjach zawartych z w/w 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/lub posiadają akcje w w/w podmiotach.

Wszystkie w/w transakcje dokonane zostały na warunkach rynkowych.

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

	Przychody z działalności operacyjnej		Należności	
	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Sprzedaż do:				
Jednostki zależnej	832	673	19 752	59
Jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	1 938	5 162	882	882
Razem	2 770	5 835	20 634	941

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania	
	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Zakup od:				
Jednostki dominującej	-	-	-	-
Jednostki zależnej	67 184	54 951	7 080	6 386
Jednostki stowarzyszonej	-	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	9 927	6 395	255	255
Razem	77 111	61 346	7 335	6 641

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

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku Spółka nie zawierała transakcji nietypowych z podmiotami powiązаныmi.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku nie wszczęto żadnych postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, ani organem administracji państwowej dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których wartość stanowi 10% wartości kapitałów własnych Spółki.

Z ostrożności Zarząd TIM S.A. informuje, iż w dniu 17 czerwca 2020 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wszczął postępowanie w sprawie nadmiernego opóźniania się ze spełnieniem świadczeń pieniężnych przez TIM S.A. obejmujące okres luty –kwiecień 2020 roku. Aktualnie postępowanie jest w toku. Spółka TIM S.A. oszacowała wartość potencjalnej kary na kwotę 300 tys. zł. i ujęła w sprawozdaniu rezerwę.

12. WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU A MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA TO SPRAWOZDANIE

Wszystkie znane zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku zostały w nim ujęte.

XI. PODPISY**PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ**

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

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

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

Wrocław, 14 kwietnia 2021 r.