

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ INTEGER. PL S.A.
za I półrocze 2010 roku**

SPIS TREŚCI:

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	1
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	3
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	5
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	6
1.1. Informacje ogólne	6
1.2. Skład Grupy	7
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	9
2. Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości po raz pierwszy	9
3. Istotne zasady rachunkowości	9
4. Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę	9
4.1. Zasady konsolidacji	10
4.2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	11
4.3. Rzeczowe aktywa trwałe	11
4.4. Koszty finansowania zewnętrznego	13
4.5. Wartość firmy	13
4.6. Wartości niematerialne	13
4.7. Utrata wartości	14
4.8. Instrumenty finansowe	14
4.9. Zapasy	16
4.10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16
4.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	16
4.12. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	16
4.13. Rezerwy	17
4.14. Leasing	17
4.15. Przychody	17
4.16. Sprzedaż towarów i produktów	18
4.16.1. Świadczenie usług	18
4.16.2. Odsetki	18
4.16.3. Dywidendy	18
4.16.4. Dotacje rządowe	18
4.16.5. Podatek dochodowy	18
4.16.6. Zysk netto na akcję	19
5. Czynniki ryzyka finansowego	19
6. Przychody	21
6.1. Przychody ze sprzedaży	21
6.2. Pozostałe przychody operacyjne	21
6.3. Przychody finansowe	21
7. Informacje dotyczące segmentów działalności	21
8. Koszty	22
8.1. Pozostałe koszty operacyjne	22
8.2. Koszty finansowe	22
8.3. Pozostałe koszty finansowe	22
8.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych, odpisy ujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	23

8.5.	Koszty wynagrodzeń	23
8.6.	Koszty świadczeń pracowniczych	23
9.	Podatek dochodowy	23
10.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	25
11.	Zysk przypadający na jedną akcję	25
12.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	25
13.	Rzeczowe aktywa trwałe	26
14.	Wartości niematerialne	29
15.	Wartość firmy	32
16.	Zapasy	32
17.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32
18.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33
19.	Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe	33
19.1.	Kapitał podstawowy	33
19.2.	Kapitały zapasowe	34
20.	Zyski zatrzymane	34
21.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	34
22.	Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje	36
23.	Długoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje	36
24.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	36
25.	Zobowiązania handlowe i Inne	36
26.	Rezerwy i przychody przyszłych okresów	37
27.	Dotacje rządowe	37
28.	Długoterminowe zobowiązania finansowe	42
29.	Zobowiązania z tytułu obligacji	42
30.	Zobowiązania warunkowe	44
30.1.	Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	44
30.2.	Inne zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	45
30.3.	Sprawy sądowe	45
31.	Informacje o podmiotach powiązanych	45
31.1.	Akcjonariusze	45
31.2.	Inne podmioty powiązane	46
31.3.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	47
32.	Instrumenty finansowe	47
33.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48
34.	Struktura zatrudnienia	51
35.	Inne aktywa trwałe	52
36.	Inne aktywa obrotowe	52
37.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	52

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. złotych)

	Nota	01.01.2009 30.06.2009	01.01.2010 30.06.2010
Przychody ze sprzedaży	6.1	56 423	94 678
Pozostałe przychody operacyjne	6.2	1 921	2 982
Amortyzacja	8.4	836	4 684
Zużycie materiałów i energii		1 590	1 797
Usługi obce		33 686	49 953
Podatki i opłaty		374	576
Wynagrodzenia	8.5	9 179	16 924
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8.6	817	1 471
Pozostałe koszty rodzajowe		1 079	4 165
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 424	4 719
Pozostałe koszty operacyjne	8.1	919	1 284
Koszty operacyjne ogółem		51 904	85 573
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		6 440	12 087
Przychody finansowe	6.3	1 593	352
Koszty finansowe	8.2	1 301	2 913
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 732	9 526
Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych			
Podatek dochodowy	9	1 224	2 136
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 508	7 390
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		5 508	7 390
Przypadająca:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 550	7 390
Akcjonariuszom mniejszościowym		(42)	(40)
Pozostałe dochody całkowite			
Pozostałe dochody całkowite po opodatkowaniu			
Suma dochodów całkowitych		5 508	7 430
Przypadająca:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 550	7 390
Akcjonariuszom mniejszościowym		(42)	(40)
Zysk (strata) na jedną akcję		0,93	1,24
Z działalności kontynuowanej		0,93	1,24
Zwykły		0,93	1,24
Rozwodniony		0,93	1,24
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
Zwykły			
Rozwodniony			

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. złotych)

AKTYWA	Nota	30.06.2009	31.12.2009	30.06.2010
Aktywa trwałe		47 512	76 694	101 526
Wartość firmy	15	1 402	1 402	1 402
Pozostałe wartości niematerialne	14	5 530	7 653	10 403
Rzeczowe aktywa trwałe	13	37 492	64 220	84 604
Inne aktywa niematerialne				
Inwestycje w jednostkach zależnych				
Aktywa dostępne do odsprzedaży				140
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	9	2 359	1 921	3 308
Inne aktywa trwałe	35	729	1 498	1 669
Aktywa obrotowe		56 223	67 571	83 249
Zapasy	16	4 996	1 808	2 241
Pozostałe aktywa finansowe	33	1 152	4 694	4 996
Należności handlowe i inne	17	45 991	41 408	61 716
Inne aktywa obrotowe	36	596	4 063	1 002
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	3 488	15 598	13 294
Aktywa razem		103 735	144 265	184 775
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2009	31.12.2009	30.06.2010
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	19.1	5 938	5 938	5 938
Kapitał zapasowy	19.2	41 912	41 912	49 950
Zyski zatrzymane		3 630	8 486	7 878
Udziały nie dające kontroli		116	34	(6)
Suma kapitałów własnych		51 596	56 370	63 760
Zobowiązanie długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje	23	2 271	6 332	21 669
Rezerwa na podatek odroczone				
Pozostałe rezerwy długoterminowe i przychody przyszłych okresów	26	5 385	5 548	13 179
Zobowiązania długoterminowe	28	4 144	3 079	4 699
Suma zobowiązań długoterminowych		11 800	14 959	39 547
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe i inne	25	9 681	20 646	20 594
Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje	22	16 396	38 903	42 054
Bieżące zobowiązania podatkowe	24	4 415	4 842	5 063
Rezerwy krótkoterminowe i i przychody przyszłych okresów	26	9 847	8 545	13 757
Suma zobowiązań krótkoterminowych		40 339	72 936	81 468
Suma zobowiązań		52 139	87 895	121 015
Kapitały własne i zobowiązania razem		103 735	144 265	184 775

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. złotych)

	Nota	01.01.2009 30.06.2009	01.01.2010 30.06.2010
I. Zysk/strata przed opodatkowaniem przypadająca na akcjonariuszy spółki		6 774	9 566
II. Korekty o pozycje:		12 971	(10 392)
1. Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych		(42)	(40)
2. Zysk/Strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych			
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy)		836	4 684
4. Zyski/Straty z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych		491	
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		110	539
6. Zysk z działalności inwestycyjnej			
7. Zmiana stanu rezerw		14 937	4 010
8. Zmiana stanu zapasów		2	(433)
9. Zmiana stanu należności i roszczeń		123	(20 308)
10. Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		(1 375)	1 789
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(945)	1 503
12. Inne korekty z działalności operacyjnej		(931)	(1 261)
13. Płatność podatek		(235)	(875)
II. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		19 745	(826)
I. Wpływy			
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym			
a) w jednostkach powiązanych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- odsetki			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
II. Wydatki		(30 256)	(19 922)
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		(29 739)	(19 480)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(127)	(442)
a) w jednostkach powiązanych			(140)
b) w pozostałych jednostkach		(127)	(302)
4. Dywidendy wypłacone udziałowcom mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne		(390)	

III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(30 256)	(19 922)
I. Wpływy		8 320	24 482
1. Wpływy netto z emisji akcji			
2. Kredyty i pożyczki		6 702	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		1 618	15 649
4. Inne wpływy finansowe			8 833
II. Wydatki		(1 403)	(6 038)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			(347)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(1 293)	(5 152)
8. Odsetki		(110)	(539)
9. Inne wydatki finansowe			
IV. Środki pieniężne netto z działalności finansowej		6 917	18 444
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		(3 594)	(2 304)
Środki pieniężne na początek roku obrotowego		7 082	15 598
Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	18	3 488	13 294
W tym o ograniczonej możliwości korzystania			1 680

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH								
	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał Zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski strata z lat ubiegłych oraz roku bieżącego	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niesprawnym kontrolii	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2009 roku		5 938	36 729		3 263	45 930	61	45 991
Zysk lub strata roku					5 550	5 550		5 550
Kapitał zapasowy			5 183			5 183		5 183
Podział zysku					(5 183)	(5 183)		(5 183)
Udział akcjonariuszy mniejszościowych							55	55
Na dzień 30 czerwca 2009 roku		5 938	41 912		3 630	51 480	116	51 596
Na dzień 1 stycznia 2009 roku		5 938	36 729		3 263	45 930	61	45 991
Zysk lub strata roku					10 406	10 406		10 406
Kapitał zapasowy			5 183			5 183		5 183
Podział zysku					(5 183)	(5 183)		(5 183)
Udział akcjonariuszy mniejszościowych							(127)	(127)
Dopłaty akcjonariuszy mniejszościowych do kapitału							100	100
Na dzień 31 grudnia 2009 roku		5 938	41 912		8 486	56 336	34	56 370
Na dzień 1 stycznia 2010 roku		5 938	41 912		8 486	56 336	34	56 370
Zysk lub strata roku					7 430	7 430		7 430
Kapitał zapasowy			8 038			8 038		8 038
Podział zysku					(8 038)	(8 038)		(8 038)
Udział akcjonariuszy mniejszościowych							(40)	(40)
Na dzień 30 czerwca 2010 roku		5 938	49 950		7 878	63 766	(6)	63 760

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA







1.1. Informacje ogólne

Integer.pl SA jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej. Jest liderem na rynku kolportażu reklamowych przesyłek bezadresowych i adresowych.

Spółka jest liderem na rynku kolportażu reklamowych przesyłek bezadresowych i adresowych. Posiada **109 oddziałów regionalnych i 1 magazyn centralny w Piotrkowie Trybunalskim**. Kurierzy Integer.pl SA dostarczają przesyłki w ponad **500 miastach w Polsce**. Średnio miesięcznie firma kolportuje **ok. 90 mln sztuk ulotek i druków reklamowych**. Dzięki **nowoczesnej i rozbudowanej infrastrukturze** – dopasowanej do prowadzonej działalności – Integer.pl SA jest w stanie **w ciągu 48 godzin zapewnić wsparcie logistyczne na transport 150 ton materiałów do każdego miejsca w Polsce**. Integer.pl SA współpracuje z największymi sieciami handlowymi w Polsce, takimi jak: Auchan, Elea, Leclerc, Lidl, Carrefour czy Real. Firma świadczy usługi także na rzecz instytucji finansowych i telekomunikacyjnych.

Mimo panującego w Polsce osłabienia gospodarczego Integer.pl SA utrzymuje stabilną pozycję na rynku. Ważną rolę w działalności firmy stanowi realizacja projektów badawczych umożliwiającą wprowadzenie na rynek nowych innowacyjnych usług.

Integer.pl SA jako jednostka dominująca integruje działania spółek Grupy w zakresie:

-  finansowania inwestycji,
-  wykorzystania synergii, w tym obniżania kosztów logistycznych i administracyjnych związanych z działalnością,
-  prowadzenia i realizacji projektów badawczych i rozwoju nowych produktów oraz usług,
-  przekazywania i wykorzystywania doświadczenia w zarządzaniu nowymi projektami,
-  wykorzystywania długoletnich kontaktów biznesowych,
-  wykorzystania zasobów ludzkich mogących wspomagać rozwój spółek zależnych

Więcej informacji o spółce na stronie www.integer.pl

Informacje podstawowe o spółce dominującej:

Firma:	Integer.pl Spółka Akcyjna
Siedziba:	Kraków
Adres:	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków
Regon:	356590980
NIP:	678-28-81-784
KRS:	0000276519
Kapitał Zakładowy:	5 937 745,00 zł
Numer telefonu:	+48 12 619 98 00
Numer telefaksu:	+48 12 619 98 01
E-mail:	biuro@integer.pl
Adres internetowy:	www.integer.pl
Audytory:	Kancelaria Biegłych Rewidentów AdAc Sp. z o.o.
Czas trwania spółki:	Nieokreślony

Zarząd Spółki

Prezes	Rafał Brzoska
Wiceprezes	Krzysztof Kołpa

Rada Nadzorcza

Przewodniczący	Anna Izydorek - Brzoska
Wiceprzewodniczący	Rafał Abratański
Sekretarz	Krzysztof Setkowicz
Członek	Zbigniew Popielski
Członek	Artur Olszewski

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 28 czerwca 2010 roku powołało Zarząd oraz Radę Nadzorczą na okres II kadencji.

Kadencja Zarządu i Rady Nadzorczej trwa 3 lata.

Organami spółki zgodnie ze Statutem są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

Skład Rady Nadzorczej w stosunku do okresu I półrocza 2009 roku uległ zmianie.

Pełniący funkcję sekretarza Rady Nadzorczej w I półroczu roku ubiegłego pan Aleksander Wójcik nie został wybrany na okres II kadencji Rady Nadzorczej. Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 28 czerwca 2010 roku powołano na członka Rady Nadzorczej pana Artura Olszewskiego.

Emitent działa w formie spółki akcyjnej od dnia 19 marca 2007 roku, kiedy to Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy KRS wydał postanowienie o rejestracji przekształcenia spółki Integer.pl Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Przekształcenie nastąpiło na podstawie uchwały nr 5/02/2007 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Integer.pl Sp. z o.o. z dnia 26 lutego 2007 roku.

Spółka została zawiązana 9 grudnia 2002 roku przez jednego wspólnika, Panią Annę Izydorek-Brzoska. Akt założycielski spółki sporządzono w Wieliczce przed Notariuszem Joanną Cicio, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Dobczycach za nr Repertorium A 6941/2002. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym za numerem 0000148378 przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy KRS w dniu 24 stycznia 2003 r.

Od października 2007 roku spółka notowana jest na Gieldzie papierów Wartościowych w Warszawie.

1.2. Skład Grupy

W skład Grupy na dzień 30 czerwca 2009 wchodziły: Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

l.p.	Nazwa jednostki:	Siedziba:	Rodzaj działalności:	Udział w kapitale	
				2009	2008
1	InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Poczтовая	99,99%	99,98%
2	InPost Finanse Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Finansowa	51,00%	50,20%

3	InPost Logistyka Sp. o.o. (dawny Cedrus Sp. z o.o.)	ul. Krakowska 342, 32-080 Zabierzów	Działalność Logistyczna	100,00%	n/d
4	InPost Paczkomaty Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Logistyczna	80,00%	n/d

W skład Grupy na dzień 31 grudnia 2009 wchodzi Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

l.p.	Nazwa jednostki:	Siedziba:	Rodzaj działalności:	Udział w kapitale	
				2009	2008
1	InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Pocztaowa	99,99%	99,99%
2	InPost Finanse Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Finansowa	51,00%	50,20%
3	InPost Logistyka Sp. z o.o.	ul. Krakowska 342, 32-080 Zabierzów	Działalność Logistyczna	100,00%	100,00%
4	InPost Paczkomaty Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Logistyczna	75,00%	80,00%

5) Emitent posiada w spółce prawa cypryjskiego INTEGER EU LIMITED z siedzibą w Nikozji 52 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej w wysokości 52 000 euro, co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki i uprawnia do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. 52 000 udziałów w spółce INTEGER EU LIMITED zostało opłacone w części w wysokości 2 000 euro. Udziały w spółce INTEGER EU LIMITED zostaną opłacone w całości do dnia 31 grudnia 2010 r.

Spółka w zamierzeniu Emitenta jest spółką celową służącą optymalizacji podatkowej działalności prowadzonej w Polsce. W szczególności jest ona właścicielem kontrolnego pakietu udziałów w spółce prawa ukraińskiego Integer.ua. Spółka Integer.ua rozpoczęła działalność na rynku ukraińskim w styczniu 2009 roku. Firma realizuje usługi w zakresie kolportażu reklamowych druków bezadresowych, przeznaczonego głównie dla klientów biznesowych w tym m.in. sieci handlowych. W 2010 roku rozpocznie również świadczenie usługi paczko matowej pilotażowo w Polsce.

W skład Grupy na dzień 30 czerwca 2010 wchodzi Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

l.p.	Nazwa jednostki:	Siedziba:	Rodzaj działalności:	Udział w kapitale	
				2009	2010
1	InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Pocztaowa	99,99%	99,99%
2	InPost Finanse Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Finansowa	51,00%	51,00%
3	InPost Logistyka Sp. z o.o.	ul. Krakowska 342, 32-080 Zabierzów	Działalność Logistyczna	100,00%	100,00%

4	InPost Paczkomaty Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Logistyczna	75,00%	75,00%
5.	INTEGER EU LIMITED		Działalność kolportażowa	100,00%	100,00%
6.	InMobile Sp. z o.o. (dawna nazwa A4 Sp. z o.o.)*	ul. Bytomska 3/1, 01-612 Warszawa	Działalność marketingu mobilnego	-	100,00%
7.	(*) CP Telecom sp. z o.o.	ul. Targowa 72, 03-734 Warszawa	Operator telefonii MOVA	-	100,00%

(*) CP Telecom sp. z o.o. InMobile Sp. z o.o. posiada 100% udziałów

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2. Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości po raz pierwszy

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej nr 1 („MSSF 1”) „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, obowiązuje przy skróconych jednostkowych sporządzaniu sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2005 roku lub później. MSSF 1 dotyczy jednostek, które przygotowują po raz pierwszy sprawozdanie finansowe według MSSF. Zgodnie z wymogami MSSF 1 pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF ma być pierwszym rocznym sprawozdaniem finansowym, w którym jednostka zastosuje wszystkie standardy MSSF, wraz ze stwierdzeniem pełnej zgodności z wszystkimi standardami MSSF.

Spółka dla celów sporządzenia informacji finansowych przyjęła, że przejście na stosowanie standardów MSSF nastąpiło w dniu 1 stycznia 2008 roku. Spółka nie sporządzała skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami wynikającymi z Ustawy o rachunkowości.

3. Istotne zasady rachunkowości

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2010 roku sporządzone zostało w oparciu o Międzynarodowy Standard Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, oraz zgodnie z MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zarząd zatwierdza skrócone skonsolidowane oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki dominującej.

4. Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy.

2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:

Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w układzie rodzajowym.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta funkcjonalna i prezentacji – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja- „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, takich jak w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Przygotowanie skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania.

Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

4.1. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane historyczne informacje finansowe obejmują skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych sporządzone za okresy zakończone dnia 30 czerwca 2009 i 2010 roku oraz 31 grudnia 2009 roku. Sprawozdania te zostały przekształcone z uwzględnieniem MSSF. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wyłączeniu podlega wartość bilansowa inwestycji Spółki dominującej w jednostkach zależnych odpowiednio z kapitałem własnym jednostek zależnych. Nadwyżkę wartości bilansowej inwestycji nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do

zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się na dzień przejęcia według ich wartości godziwej, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości.

Wyłączeniu podlegają również wszystkie istotne salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski i straty wynikające z transakcji w ramach Grupy.

Udział mniejszości w aktywach netto konsolidowanych jednostek zależnych ujmowany jest w ramach kapitału własnego w odrębnej pozycji.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a zaprzestaje się konsolidacji od dnia ustania kontroli. Za sprawowanie kontroli przez Spółkę dominującą uważa się posiadanie przez nią bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w organach stanowiących, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

4.2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na złoty polski według kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe ujmuje się odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego w walucie obcej wykazywane są po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej w walucie obcej przelicza się po kursie z dnia dokonania wyceny w wartości godziwej.

4.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień początkowego ujęcia, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według ceny nabycia/kosztu wytworzenia. Cenę nabycia rzeczowych aktywów trwałych powiększają wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w momencie ich poniesienia.

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Spółka dokonuje wydzielenia ze środków trwałych części składowych będących pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez przewidywany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Typ:	Okres:
Budynki i budowle	10 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	8-10 lat
Urządzenia biurowe	5 lat
Środki transportu	5 lat
Komputery	2-4 lat

Powyższe okresy użytkowania dotyczą rzeczowych aktywów trwałych określonych jako nowe. W przypadku wprowadzenia do użytkowania używanych środków trwałych ustala się dla nich indywidualnie stawki odpowiednio do przewidywanego okresu użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy spółki wchodzące w skład Grupy dokonują przeglądu wartości bilansowej składników rzeczowych aktywów trwałych pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwaną, w takim przypadku wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą, jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest ustalona jako kwota wyższa z następujących dwóch wartości:

- wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub
- wartości użytkowej, odpowiadającej wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwana jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozostałych kosztach operacyjnych. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w którym dokonano takiego usunięcia.

Środki trwałe w budowie dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu przekazania środka trwałego do używania.

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się i w razie konieczności koryguje na koniec każdego roku obrotowego.

4.4. Koszty finansowania zewnętrznego

W skład kosztów finansowania zewnętrznego wchodzi odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych.

4.5. Wartość firmy

Wartość firmy przejętą w ramach połączenia jednostek gospodarczych początkowo ujmuje się według kosztu nabycia stanowiącego nadwyżkę ceny nabycia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu wartość firmy wykazywana jest według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeżeli są ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Utrata wartości ustalana jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, którego dotyczy dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności, wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

W przypadku nabycia udziału mniejszości rozpoznawana jest wartość firmy będąca różnicą pomiędzy ceną nabycia, a wartością księgową nabytego udziału w aktywach netto.

4.6. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Firma ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania podlegają amortyzacji przez okres użytkowania, jak również poddawane są weryfikacji pod kątem utraty wartości, jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujmuje się w

skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania jak również te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testom na utratę wartości w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Dodatkowo testy na utratę wartości przeprowadza się za każdym razem, kiedy zaistnieją przesłanki pozwalające stwierdzić, że nastąpiła utrata wartości składnika. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych ocenia się co roku, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. Okresy użytkowania są także poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku roku obrotowego.

Poniżej przedstawiono zasady stosowane w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupy.

	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość marki
Okresy użytkowania	Nieokreślone. Dla patentów i licencji użytkowanych na podstawie umowy zawartej na czas określony przyjmuje się ten okres, uwzględniając dodatkowy okres, na który użytkowanie może być przedłużone.	10-15 lat	
Wykorzystana metoda	Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. Pozostałe są amortyzowane przez okres umowy (1-5 lat) - metodą liniową.	Metoda liniowa	Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. Pozostałe są amortyzowane przez okres umowy - metodą liniową.
Weryfikacja pod kątem utraty wartości/badanie wartości	Nieokreślony okres użytkowania - coroczna oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości. Dla pozostałych - coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości		Nieokreślony okres użytkowania – ocena coroczna oraz ocena w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie jego wyksięgowania.

4.7. Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny aktywów w celu stwierdzenia, czy nie zaistniały przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku stwierdzenia istnienia takich przesłanek, Grupa dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną uznaje się, że nastąpiła utrata jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartości do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna określona jest jako jedna z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartość godziwa pomniejszona o koszty zbycia lub wartość użytkowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

4.8. Instrumenty finansowe

Do instrumentów finansowych zaliczamy następujące kategorie:

- a) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- b) Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- c) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- d) Pożyczki i należności.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Grupa zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu tego terminu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku wskutek krótkoterminowych wahań ceny, klasyfikowane są jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniającej ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), odnosi się na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów jako koszt finansowy.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli termin ich zapadalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do aktywów obrotowych.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawana jest na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji z wyjątkiem aktywów finansowych kwalifikowanych jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, gdy Grupa traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy. Ma to miejsce głównie w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

4.9. Zapasy

Grupa wycenia zapasy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w celu doprowadzenia poszczególnych składników zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu.

Przyjęto metodę rozchodu zapasów zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Cenę sprzedaży netto możliwą do uzyskania rozumiemy jako szacowaną cenę sprzedaży dokonywaną w ramach zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

4.10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Wartość należności aktualizuje się, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot z uwzględnieniem stopnia ryzyka związanego z daną należnością. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

4.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a depozyty bankowe w kwocie wymagającej zapłaty.

4.12. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub

pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów z chwilą usunięcia zobowiązania ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku naliczania odpisu.

4.13. Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, które uosabiają korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W sytuacji gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszt finansowy.

4.14. Leasing

Umowy leasingu traktuje się jako umowy leasingu finansowego, w przypadku gdy przenoszą one na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu. Umowy te ujmowane są w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego będącego przedmiotem leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonych na ten dzień. Minimalne opłaty leasingowe rozdzielane są pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w taki sposób, który umożliwia uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar kosztów okresu.

Umowy leasingowe, na podstawie których leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

4.15. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z danej transakcji oraz gdy jest możliwa wiarygodna wycena kwoty przychodów. Przychody rozpoznaje się po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz z uwzględnieniem udzielonych rabatów. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują także poniższe kryteria.

4.16. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody ujmuje się, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy koszty poniesione jak również te, które zostaną poniesione w związku z transakcją można wycenić w sposób wiarygodny.

4.16.1. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane w momencie wykonania usługi. Stopień realizacji świadczenia może być określony w wiarygodny sposób.

4.16.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są systematycznie wraz z ich narastaniem, z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, będącej stopą dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres ważności instrumentów finansowych, w relacji do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

4.16.3. Dywidendy

Dywidendy ujmuje się w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

4.16.4. Dotacje rządowe

W przypadku istnienia uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana jak również spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja związana jest z daną pozycją kosztową, to jest ona ujmowana jako przychód wspólnie do kosztów, które dotacja ta ma w założeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana w przychodach przyszłych okresów i stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana ze skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Dotacje gmin do zakupu rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji państwowych i odnosi się je w przychody w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową w czasie odpowiadającym przewidywanym okresom użytkowania odnośnych aktywów.

4.16.5. Podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Nie tworzy się rezerwy na podatek odroczony w sytuacji, gdy powstaje ona w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania w wyniku transakcji niestanowiącej połączenia jednostek

gospodarczych i w chwili jej zawierania niemającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy też stratę podatkową. Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w szczególności w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych, oddziałach, jednostkach stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach za wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych (ulgi podatkowej) i nierozliczonych strat podatkowych przeniesionych na następne lata w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty. Wyjątek od powyższego sposobu postępowania występuje, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek gospodarczych oraz w chwili ich zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy też stratę podatkową.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego tworzy się w szczególności w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych, oddziałach, jednostkach stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach lecz jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązujące w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne.

4.16.6. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla danego okresu oblicza się przez podzielenie zysku netto za dany okres przez liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

5. Czynniki ryzyka finansowego

Działalność prowadzona przez spółkę Integer.pl SA narażona jest na następujące zagrożenia finansowe:

- ryzyko rynkowe; oznacza dla spółki takie ryzyko, gdzie wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać zmianom ze względu na zmiany cen rynkowych. Obejmuje ono trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz inne ryzyko cenowe,
- ryzyko kredytowe; przyjęto, że jest to ryzyko związane z instrumentem finansowym, kiedy jedna ze stron nie wywiązuje się ze swoich zobowiązań w stosunku do drugiej.
- ryzyko utraty płynności; przyjęto, że dotyczy trudności spółki w wywiązywaniu się z zobowiązań związanych z zobowiązaniami finansowymi.

Spółka stara się minimalizować potencjalne niekorzystne wpływy tych ryzyk na wyniki finansowe Spółki.

Ryzykiem zarządza bezpośrednio zarząd spółki analizując na bieżąco skalę tego ryzyka i podejmując w tym zakresie stosowne decyzje.

a) Ryzyko rynkowe

Ryzyko zmiany kursu walut

Spółka prowadzi działalność międzynarodową polegającą przede wszystkim na imporcie towarów z poza Unii Europejskiej, co naraża ją na ryzyko zmiany kursu walut. Ryzyko zmiany kursu walut wynika z dokonywanych transakcji zakupu towarów handlowych, za które płatność następuje w terminie późniejszym niż zamówienie.

Wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe prezentowane są w wartości godziwej.

Ryzyko cenowe

Spółka w przypadku nabywania kapitałowych papierów wartościowych klasyfikowanych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako „przeznaczone do obrotu” narażona jest na ryzyko cenowe. Niemniej jednak, ze względu na sporadyczność tego typu transakcji ryzyko to do dnia 30 czerwca 2010 roku nie było wysokie.

b) Ryzyko kredytowe

Spółka z racji swojej działalności może być narażona na istotne ryzyko z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności. W okresie do czerwca 2010 roku dotyczyło ono sprzedaży usług o wolumenie 99% całości realizowanych przychodów. Sprzedaż kierowana jest do firm z odroczonym terminem płatności w ilości 14 dni.

Spółka nie posiada znacząco oprocentowanych aktywów, stąd przychody spółki oraz jej przepływy pieniężne z działalności operacyjnej są zasadniczo niezależne od zmian rynkowych stóp procentowych.

Zobowiązania finansowe prezentowane w wartości godziwej również narażone są na ryzyko kredytowe.

Jeżeli jedynym czynnikiem powodującym zmianę wartości godziwej jest zmiana bazowych (referencyjnych) stóp procentowych, to przyjęto, że zmiana ta nie wynika ze zmiany warunków rynkowych powodujących ryzyko rynkowe.

c) Ryzyko utraty płynności

Spółka zakłada utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków płynnych oraz dostępności finansowania. Służby finansowe Spółki będą zachowywać odpowiednią elastyczność finansowania w ramach dostępnych środków finansowych i przyznanym liniom kredytowych.

W Spółce w związku z realizacją jej planów rozwoju, ryzyko kredytowe związane z wykorzystywaniem przez nią dźwigni finansowej będzie systematycznie wzrastać.

W Spółce ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest z instrumentami dłużnymi. Kredyty i pożyczki o zmiennym oprocentowaniu narażają spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych. Natomiast instrumenty dłużne o stałym oprocentowaniu narażają spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej w wyniku zmiany stóp procentowych. Polityką spółki jest utrzymywanie swoich kredytów i pożyczek w postaci instrumentów raczej o zmiennym oprocentowaniu, stąd występować będzie raczej ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

6. Przychody

6.1. Przychody ze sprzedaży

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Przychody ze sprzedaży wg segmentów działalności			
-kolportaż bezadresowy	15 197	31 225	17 850
-kolportaż adresowy	20	861	1 788
-usługi pocztowe	29 722	77 240	55 621
-pozostałe	5 627	11 990	10 800
-przychody ze sprzedaży towarów*	5 857	14 558	8 619
Razem przychody ze sprzedaży:	56 423	135 874	94 678

(*) Przychody uzyskiwane w ramach usługi konfekcjonowania przesyłek pocztowych

6.2. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22	31	52
Dotacje*	1 799	2 420	813
Dotacje **		332	698
Inne przychody operacyjne	100	400	1 419
Razem pozostałe przychody operacyjne:	1 921	3 183	2 982

*otrzymana dotacja na szkolenia pracowników, ujmowana metodą przychodową.

**dotacje do aktywów trwałych rozliczane proporcjonalnie w stosunku do naliczonych odpisów amortyzacyjnych

6.3. Przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Przychody z tytułu odsetek	158	677	344
Dodatnie różnice kursowe	1 044	2 620	
Pozostałe	391	110	8
Razem przychody finansowe:	1 593	3 407	352

7. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa wyodrębniła pięć głównych segmentów działalności:

- + usługi kolportażu realizowane wyłącznie przez spółkę Integer.pl
- + usługi pocztowe realizowane przez spółkę InPost Sp. z o.o.,
- + usługi konfekcjonowania przesyłek pocztowych realizowanych przez spółki InPost logistyka Sp. z o.o. i InPost Sp. z o.o.
- + usługi finansowe realizowane przez InPost Finanse Sp. z o.o. i spółkę InPost. Sp. z o.o.
- + usługi paczkomatowe realizowane przez spółkę InPost Sp. z o.o. i Integer.pl SA

Dodatkowo w 2010 grupa osiągnęła przychody:

- + z tytułu sprzedaży licencji związanych z dokumentacją techniczną paczkomatów,
- + sprzedażą powierzchni reklamowej

8. Koszty

8.1. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 753	
Inne koszty operacyjne	919	1 465	1 284
Razem pozostałe koszty operacyjne:	919	4 218	1 284

Do pozostałych kosztów Grupa zalicza koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Kategoria ta obejmuje odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, poniesione koszty z tytułu szkód.

8.2. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Odsetki i prowizje	1 154	2 497	1 288
Ujemne różnice kursowe			
Pozostałe	147		1 625
Razem koszty finansowe:	1 301	2 497	2 913

8.3. Pozostałe koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Cirs *			1 619
Pozostałe	147		6
Razem koszty finansowe:	147		1 625

Wartość bilansowej wyceny nierozliczonej transakcji na dzień bilansowy. Okres zamknięcia instrumentu finansowego to: 30.09.2016 roku

8.4. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych, odpisy ujęte w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Amortyzacja środków trwałych	632	3 055	3 966
Amortyzacja wartości niematerialnych	204	678	718
Razem amortyzacja:	836	3 733	4 684

8.5. Koszty wynagrodzeń

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Wynagrodzenia *	9 179	21 681	16 924
Koszty wynagrodzeń:	9 996	23 515	18 395

(*) Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów zleceń oraz umów o dzieło i o pracę.

8.6. Koszty świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Koszty ubezpieczeń społecznych	751	1 586	1 348
Pozostałe	66	248	123
Razem koszty świadczeń pracowniczych:	817	1 834	1 471

9. Podatek dochodowy

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów			
Bieżący podatek dochodowy			
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 802	3 104	3 524
Odroczony podatek dochodowy			
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(578)	(140)	(1 388)
Obciążenie podatkowe wykazane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 224	2 964	2 136

Odroczonego podatek dochodowy

Odroczonego podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej			Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów – zmiana stanu podatku		
	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
REZERWA Z TITULU ODROZONEGO PODATKU						
Środki trwałe w leasingu operacyjnym	78	206	189	16	144	(18)
Odsetki	108	176	265	(47)	21	90
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	186	382	454	(31)	165	72
AKTYWA Z TITULU PODATKU ODROZONEGO						
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	359	676	696	(217)	(533)	(20)
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	39	151	132	(21)	(133)	19
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń, PIT i ZUS	213	65	81	(27)	121	(16)
Rezerwy	478	162	1 594	(403)	(87)	(1 431)
CIRS	787	586	893		(201)	(307)
Zobowiązania z tytułu obligacji	69			(69)		
Rozliczenie straty z lat ubiegłych	347	332	19	191	206	313
Rezerwa na wycenę aktuarialną		71	71		42	
Amortyzacja	97	126	114	(28)	(57)	12
Odsetki	156	134	163	27	337	(30)
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	2 545	2 303	3 763	(547)	(305)	(1 460)
Odpis na aktywa						
Aktywa netto z tytułu podatku dochodowego	2 545	2 303	3 763	(547)	(305)	(1 460)
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	2 359	1 921	3 308	(578)	(140)	(1 388)

10. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty.

W roku 2009 i 2010 podjęto decyzję o nie tworzeniu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

11. Zysk przypadający na jedną akcję

Spółka liczy zysk netto przypadający na akcję dla danego okresu przez podzielenie zysku netto za dany okres przez liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników wypłata dywidendy zostaje zamrożona na okres lat 3. W związku z tym cały wypracowany zysk zostaje przeznaczony na powiększenie kapitału zapasowego.

13. Rzeczowe aktywa trwałe

Okres zakończony 30 czerwca 2009	Grunty i budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie/ zaliczki	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2009 roku:	6 267	640	781	3 295	556	11 539
Zwiększenia stanu	109	925	138	25 728	27 083	53 983
Zmniejszenia stanu		(5)	(105)	(3)	(27 356)	(27 469)
Aktualizacja wartości						
Nabycie jednostki zależnej						
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Odpis umorzeniowe netto za rok obrotowy	(54)	(130)	(117)	(331)		(632)
Korekta umorzenia		2	74	(5)		71
Transfery			(47)	47		
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2009 roku:	6 322	1 432	724	28 731	283	37 492
Na dzień 1 stycznia 2009 roku:						
Wartość brutto	6 371	853	1 188	3 886	556	12 854
Umorzenie	(104)	(213)	(407)	(591)		(1 315)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	6 267	640	781	3 295	556	11 539
Na dzień 30 czerwca 2009 roku:						
Wartość brutto	6 480	1 773	1 174	29 658	283	39 368
Umorzenie	(158)	(341)	(450)	(927)		(1 876)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	6 322	1 432	724	28 731	283	37 492

Okres zakończony 31 grudnia 2009	Grunty i budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie/ zaliczki	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2009 roku:	6 267	639	782	3 295	556	11 539
Zwiększenia stanu	130	1 681	1 036	53 810	56 254	112 911
Zmniejszenia stanu		(268)	(444)	(137)	(56 516)	(57 365)
Aktualizacja wartości						
Nabycie jednostki zależnej						
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Odpis umorzeniowe netto za rok obrotowy	(107)	(1 420)	(240)	(1 288)		(3 055)
Korekta umorzenia		79	227	(5)		301
Transfery	14	35 508	(47)	(35 461)	(125)	(111)
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2009 roku:	6 304	36 219	1 314	20 214	169	64 220
Na dzień 1 stycznia 2009 roku:						
Wartość brutto	6 740	866	1 182	3 931	556	13 275
Umorzenie	(473)	(226)	(400)	(636)		(1 735)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	6 267	639	782	3 295	556	11 539
Na dzień 31 grudnia 2009 roku:						
Wartość brutto	6 884	37 786	1 728	22 141	169	68 708
Umorzenie	(580)	(1 567)	(413)	(1 929)		(4 489)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	6 304	36 219	1 314	20 214	169	64 220

Okres zakończony 30 czerwca 2010	Grunty i budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie/ zaliczki	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2010 roku:	6 304	36 219	1 314	20 214	169	64 220
Zwiększenia stanu	15	15 701	226	6 493	24 751	47 186
Zmniejszenia stanu	(14)	(4)	(262)	(3)	(22 716)	(22 999)
Aktualizacja wartości						
Nabycie jednostki zależnej						
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Odpis umorzeniowe netto za rok obrotowy	(59)	(2 495)	(156)	(1 256)		(3 966)
Korekta umorzenia	(10)	(875)	169	879		163
Transfery		15 940		(15 940)		
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2010 roku:	6 236	64 486	1 291	10 387	2 204	84 604
Na dzień 1 stycznia 2010 roku:						
Wartość brutto	6 884	37 786	1 728	22 141	169	68 708
Umorzenie	(580)	(1 567)	(413)	(1 929)		(4 489)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	6 304	36 219	1 314	20 214	169	64 220
Na dzień 31 grudnia 2010 roku:						
Wartość brutto	6 885	69 423	1 691	12 691	2 204	92 894
Umorzenie	(649)	(4 937)	(400)	(2 306)		(8 292)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	6 236	64 486	1 291	10 387	2 204	84 604

14. Wartości niematerialne

Okres zakończony 30 czerwca 2009	Nabyte koncesje, patenty, licencje i pozostałe	WNIP w budowie	Zaliczki na WNIP	W tym o nieokreślonym okresie użytkowania	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2009 roku:	2 512	40	6	608	2 558
Zwiększenia stanu	2 647	3 110	36		5 793
Zmniejszenia stanu		(2 611)	(6)		(2 617)
Aktualizacja wartości					
Nabycie jednostki zależnej					
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości					
Odpis umorzeniowe netto za rok obrotowy	(204)				(204)
Transfery					
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2009 roku:	4 955	539	36	608	5 530
Na dzień 1 stycznia 2009 roku:					
Wartość brutto	2 847	40	6	608	2 893
Umorzenie	(335)				(335)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości					
Wartość netto	2 512	40	6	608	2 558
Na dzień 30 czerwca 2009 roku:					
Wartość brutto	5 494	539	36	608	6 069
Umorzenie	(539)				(539)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości					
Wartość netto	4 955	539	36	608	5 530

Okres zakończony 31 grudnia 2009	Nabyte koncesje, patenty, licencje i pozostałe	WNIP w realizacji	W tym o nieokreślonym okresie użytkowania	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2009 roku:	2 511	40	608	2 551
Zwiększenia stanu	3 330	5 670		9 000
Zmniejszenia stanu		(3 331)		(3 331)
Aktualizacja wartości				
Nabycie jednostki zależnej				
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Odpis umorzeniowe netto za rok obrotowy	(678)			(678)
Transfery		111		111
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2009 roku:	5 163	2 490	608	7 653
Na dzień 1 stycznia 2009 roku:				
Wartość brutto	2 855	40	608	2 895
Umorzenie	(344)			(344)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	2 511	40	608	2 551
Na dzień 31 grudnia 2009 roku:				
Wartość brutto	6 185	2 490	608	8 675
Umorzenie	(1 022)			(1 022)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	5 163	2 490	608	7 653

Okres zakończony 30 czerwca 2010	Nabyte koncesje, patenty, licencje i pozostałe	WNIP w realizacji	W tym o nieokreślonym okresie użytkowania	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2010 roku:	5 163	2 490	608	7 653
Zwiększenia stanu	2 185	3 490		5 675
Zmniejszenia stanu		(2 207)		(2 207)
Aktualizacja wartości				
Nabycie jednostki zależnej				
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Odpis umorzeniowe netto za rok obrotowy	(718)			(718)
Transfery				
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2010 roku:	6 630	3 773	608	10 403
Na dzień 1 stycznia 2010 roku:				
Wartość brutto	6 185	2 490	608	8 675
Umorzenie	(1 022)			(1 022)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	5 163	2 490	608	7 653
Na dzień 30 czerwca 2010 roku:				
Wartość brutto	8 370	3 773	608	12 143
Umorzenie	(1 740)			(1 740)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	6 630	3 773	608	10 403

15. Wartość firmy

Wartość firmy powstała w związku z zakupem udziałów Spółki.

Spółka dokonuje testu na utratę wartości firmy w grudniu każdego roku.

16. Zapasy

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Materiały (według ceny nabycia)	4 456		
Półprodukty i produkty w toku			
Towary	208	1 808	2 241
Zaliczki na dostawy	332		
Zapasy ogółem:	4 996	1 808	2 241

Zapasy wycenione zostały w cenie nabycia.

Żadna kategoria zapasów nie stanowi zabezpieczenia kredytów lub pożyczek na dzień 30 czerwca 2010 roku.

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Należności handlowe	35 797	36 970	45 417
Należności pozostałe	1 636	1 261	1 085
Zaliczki na środki trwałe i WNIP	5 583	41	8 176
Należności budżetowe	4 524	6 689	10 585
W tym rozrachunki z tytułu podatku dochodowego			
Należności ogółem:	47 540	44 961	65 263
Odpisy aktualizujące	(1 549)	(3 553)	(3 547)
Należności netto:	45 991	41 408	61 716

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności 14 dni. W wyjątkowych sytuacjach po uzgodnieniach z kierownictwem jednostki termin płatności może być wydłużony.

Odpisami aktualizującymi objęte są należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności, a także w innych wypadkach, gdy ocena sytuacji gospodarczej i finansowej podmiotu wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna (przyjęto zasadę, że dla należności o przeterminowaniu powyżej 90 dni tworzony jest odpis w wysokości 50% należności zaś w przypadku przeterminowania powyżej 180 dni odpis jest tworzony w wysokości 100% należności). W przypadku kontrahentów, z którymi spółka współpracuje od dłuższego czasu wysokość odpisu jest ustalana indywidualnie przez zarząd Grupy. Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem aktualizującym.

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 488	15 598	13 294
Lokaty krótkoterminowe			
Inne środki pieniężne			
Razem:	3 488	15 598	13 294
Udzielone pożyczki krótkoterminowe			
Razem:	3 488	15 598	13 294

Na dzień 30 czerwca 2010 roku Spółka nie dysponowała środkami w walucie obcej. Środki na rachunkach bankowych są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skróconym skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych:

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 488	15 598	13 294
Lokaty krótkoterminowe			
Inne środki pieniężne			
Kredyt w rachunku bieżącym			
Razem:	3 488	15 598	13 294

19. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe

19.1. Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy			30 czerwca 2009
Akcje serii A	- 3 083 500	Akcji po 1 zł każda	3 083 500
Akcje serii B	- 111 934	Akcji po 1 zł każda	111 934
Akcje serii C	- 535 708	Akcji po 1 zł każda	535 708
Akcje serii D	- 656 603	Akcji po 1 zł każda	656 603
Akcje serii E	- 1 550 000	Akcji po 1 zł każda	1 550 000
			5 937 745
			31 grudnia 2009
Akcje serii A	- 3 083 500	Akcji po 1 zł każda	3 083 500
Akcje serii B	- 111 934	Akcji po 1 zł każda	111 934
Akcje serii C	- 535 708	Akcji po 1 zł każda	535 708
Akcje serii D	- 656 603	Akcji po 1 zł każda	656 603
Akcje serii E	- 1 550 000	Akcji po 1 zł każda	1 550 000
			5 937 745
			30 czerwca 2010
Akcje serii A	- 3 083 500	Akcji po 1 zł każda	3 083 500
Akcje serii B	- 111 934	Akcji po 1 zł każda	111 934
Akcje serii C	- 535 708	Akcji po 1 zł każda	535 708
Akcje serii D	- 656 603	Akcji po 1 zł każda	656 603
Akcje serii E	- 1 550 000	Akcji po 1 zł każda	1 550 000
			5 937 745
Udziały wyemitowane i w pełni opłacone			Ilość
Na dzień 30 czerwca 2009 roku	AKCJE PO 1 ZŁ		5 937 745
Na dzień 31 grudnia 2009 roku	AKCJE PO 1 ZŁ		5 937 745
Na dzień 30 czerwca 2010 roku	AKCJE PO 1 ZŁ		5 937 745

Ograniczenia związane z dysponowaniem kapitałem Emitenta wynikają z uregulowań zawartych w Kodeksie spółek handlowych i umowie spółki.

L.p.	Akcjonariusz:	Stan na 31.03.2010		Stan na 30.06.2010		Stan na dzień publikacji raportu	
		Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji i głosów na WZA
1.	A&R Investments Limited:	2 443 073	41,14 %	2 359 073	39,73%	2 359 073	39,73%
2.	L.S.S. Holdings Limited:	612 927	10,32 %	591 927	9,97%	591 927	9,97%
3.	Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA	591 104	9,96 %	591 104	9,96%	591 104	9,96%
4.	Pionier Fundusz Inwestycyjny Otwarty	-	-	514 398	8,66%	514 398	8,66%
5.	Amplico Powszechne Towarzystwo Emerytalne SA	-	-	325 129	5,48%	325 129	5,48%
6.	Generali Otwarty Fundusz Emerytalny	316 669	5,33%	316 669	5,33%	316 669	5,33%
7.	Nordea Otwarty Fundusz Emerytalny	315 044	5,31%	315 044	5,31%	315 044	5,31%
8.	Pozostali akcjonariusze:	1 658 928	27,94%	924 401	15,57%	924 401	15,57%
		5 937 745	100%	5 937 745	100%	5 937 745	100%

Procentowy udział w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników Spółki odpowiada jej udziałowi w kapitale podstawowym.

19.2. Kapitały zapasowy

Kapitał zapasowy	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Kapitał zapasowy	41 912	41 912	49 950
W tym:			
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości	29 029	29 029	29 029

Kapitał zapasowy powstał z przeniesienia zysku z roku 2006, 2007 oraz z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną a nominalną wyemitowanych akcji serii A, B, C, D, E po pomniejszeniu o koszty emisji.

20. Zyski zatrzymane

Statutowe sprawozdania jednostek objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem są przygotowywane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Dywidenda może być wypłacona w oparciu o wynik finansowy.

21. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Nominalna stopa procentowa	Termin spłaty
Krótkoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	810	2 957	3 728		
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć.	157	157	157	WIBOR/LIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	30 września 2016
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć.	291	97		WIBOR/LIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	30 marca 2010
Kredyt obrotowy na rachunku bieżącym	8 478	8 300	8 128	WIBOR/LIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	
	9 736	11 511	12 013		
Długoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 293	5 432	7 847		
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć.	978	900	822	WIBOR/LIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	30 września 2016
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć				WIBOR/LIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	30 marca 2010
	2 271	6 332	8 675		
Oprocentowane kredyty i pożyczki razem:	12 007	17 843	20 688		

* bony dłużne

14 sierpnia 2007 roku spółka Integer.pl podpisała umowę z bankiem BRE BANK S.A. na kredyt w wysokości 1 435 tys. oraz 1 038 tys. zł. Celem udzielonego kredytu było spłacenie kredytów zaciągniętych w Banku BPH. Od wykorzystanego kredytu Bank pobiera odsetki według stawki zmiennej, określonej uchwałą zarządu banku, obowiązującej w okresie, za który odsetki są naliczane. Zabezpieczeniem ww. kredytów jest hipoteka na budynku w Krakowie przy ulicy Malborskiej 130. Spłata tych kredytów została ustalona na dzień 30 marca 2010 roku dla kredytu na kwotę 1 038 tys. zł. oraz do końca września 2016 roku dla kredytu na kwotę 1 435 tys. zł. Również 14 sierpnia 2007 roku Spółka podpisała umowę kredytu na kwotę 1 000 tys. zł. na bieżącą działalność firmy. Kredyt ten jest zabezpieczony wekslem własnym. W dniu 28 sierpnia 2007 roku Spółka podpisała aneks w którym została zwiększona kwota kredytu o 875 tys. zł. Oprocentowanie kredytu zależy od WIBORU/LIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN, która została określona na poziomie 1,20. Spłata kredytu została ustalona na dzień 30.09.2008 roku. Zabezpieczenie spłaty należności banku stanowi hipoteka łączna zwykła w kwocie 1.037 tysięcy złotych oraz hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 200 tysięcy złotych dla kredytu w kwocie 1.037 tysięcy złotych. Zabezpieczenie spłaty należności banku stanowi hipoteka łączna zwykła w kwocie 1.434 tysięcy złotych oraz hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 300 tysięcy złotych dla kredytu w kwocie 1.434 tysięcy złotych. Na dzień 30.06.2010 roku Spółka dominująca udzieliła poręczenia kredytu udzielonego spółce zależnej InPost w Bre Bank S. A. W związku z udzieleniem poręczenia, Spółka posiada lokatę na kwotę 560 tys. zł o ograniczonej możliwości użytkowania.

22. Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Kredyty bankowe	8 926	8 554	8 285
Pożyczki			
Leasingi	810	2 957	3 728
Obligacje	6 660	27 392	30 041
Razem:	16 396	38 903	42 054

23. Długoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje

	Okres zakończony 30 czerwca 2008	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2009
Kredyty bankowe	978	900	822
Pożyczki			
Leasingi	1 293	5 432	7 847
Obligacje			13 000
Razem:	2 271	6 332	21 669

24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 452	18 817	19 638
Wobec jednostek powiązanych	68	13	9
Wobec jednostek pozostałych	8 384	18 804	19 929
Zobowiązania z tytułu podatków cel i ubezpieczeń	4 415	4 842	5 063
Podatek dochodowy od osób prawnych	1 566	2 651	2 692
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych	2 849	2 191	2 371
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	17 625	49 277	56 767
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	532	696	847
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 660	27 392	30 041
Układy			
Inne zobowiązania i rezerwy	10 433	21 189	25 879

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności wynoszący 3 tygodnie od daty wpływu dokumentów.

25. Zobowiązania handlowe i Inne

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 452	18 817	19 638
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu	532	696	847

wynagrodzeń			
Inne	6 97	1 133	109
Razem	9 681	20 646	20 594

26. Rezerwy i przychody przyszłych okresów

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Rezerwa aktuarialna	155	374	374
Rezerwy pozostałe	1 993	550	8 943
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 057	7 475	3 618
Dotacja unijna	6 027	5 694	14 001
Razem	15 232	14 093	26 936

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
	Okres zakończony 30 czerwca 2009	
Rezerwa aktuarialna *	146	9
Rezerwy pozostałe	1 993	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 057	
Dotacja unijna	651	5 376
Razem:	9 847	5 385

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
	Okres zakończony 31 grudnia 2009	
Rezerwa aktuarialna *	355	19
Rezerwy pozostałe	50	500
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 475	
Dotacja unijna	665	5 029
Razem:	8 545	5 548

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
	Okres zakończony 30 czerwca 2010	
Rezerwa aktuarialna *	355	19
Rezerwy pozostałe	8 443	500
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 618	
Dotacja unijna	1 341	12 660
Razem:	13 757	13 179

(*)W skład rezerwy aktuarialnej wchodzi – rezerwa na niewykorzystane urlopy, odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne, rezerwa aktuarialna liczona jest przez aktuarusza na dzień 31 grudnia każdego roku. Zgodnie z regulaminem wynagradzania spółka nie tworzy rezerwy na nagrodę jubileuszową.

27. Dotacje rządowe

Dla projektów mających na celu tworzenie składników majątku trwałego otrzymane dotacje w księgach rachunkowych ujmuję się metodą kapitałową. Zgodnie z tą metodą dotacje do aktywów trwałych w Spółce zwiększa pozostały przychód operacyjny

w wartości naliczonej amortyzacji od momentu uzyskania środków z dotacji unijnej. Dla projektów mających na celu współfinansowanie bieżącej działalności operacyjnej, otrzymane dotacje w księgach rachunkowych ujmuje się metodą przychodową. Zgodnie z tą metodą dotacje zalicza się do przychodu na przestrzeni okresów sprawozdawczych w taki sposób, aby zapewnić ich współmierność z kosztami.

Dotacje będące formą rekompensaty za już wcześniej poniesione koszty ujmuje się na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych w okresie, w którym stały się należne, to jest w dniu faktycznego spływu środków dotacji na wyodrębniony rachunek bankowy.

Uzyskanie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej za określony projekt powoduje wyodrębnienie księgowego konta bankowego w Zespole i Zakładowego Planu Kont. Ewidencje dotacji środków unijnych prowadzi się na wyodrębnionym dla każdego projektu rachunku bankowym.

Uzyskanie dofinansowania ze środków unijnych za określony projekt do rozliczenia w przychody powoduje wyodrębnienie księgowych kont przychodów i kosztów działalności operacyjnej na kontach Zespołów 2, 3, 4, 5 i 7 Zakładowego Planu Kont. Dotacje ujmuje się systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach sprawozdawczych zapewniając współmierność z odnośnymi kosztami. Uzyskanie dotacji na projekty mające na celu tworzenie składników majątku trwałego w ramach budowy, bądź ulepszenia środka trwałego lub też zakupu środka trwałego, powoduje wyodrębnienie kont księgowych w Zespole O Zakładowego Planu Kont

Do momentu wpływu dotacji na rachunek bankowy Spółki, amortyzacji środków trwałych w księgach rachunkowych dokonuje się na zasadach ogólnych przyjętych w polityce rachunkowości. Od miesiąca wpływu dotacji na rachunek bankowy zostaje wyłączona z kosztów uzyskania przychodów odpowiednio ustalona część odpisów amortyzacyjnych.

Wartość dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych podlega korekcie w miesiącu otrzymania dotacji poprzez statyczne zmniejszenie kosztów uzyskania przychodów o odpowiednią część wcześniejszych odpisów.

PROJEKT	TYTUŁ PROJEKTU	PROGRAM OPERACYJNY	NAZWA I NUMER DZIAŁANIA	OPIS PROJEKTU	DATA ROZPOCZĘCIA	DATA ZAKOŃCZENIA	WARTOŚĆ PROJEKTU	KWOTA DOFINANSOWANIA	KWOTA DOFINANSOWANIA W 2009 ROKU	KWOTA DOFINANSOWANIA W 2010 ROKU	POZIOM WSPARCJA
dolnośląskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie dolnośląskim	RPO	Działanie 1.1: Inwestycje dla przedsiębiorstw	zakup paczkomatów	01.04.2009	30.12.2009	8 877	4 366		4 316	60,00%
warmińsko-mazurskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie warmińsko-mazurskim	RPO	Działanie 1.1 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw	zakup paczkomatów	01.09.2008	30.10.2009	4 764	1 952		1 932	50,00%
lubuskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej sieci urzędów paczkomatowych na terenie województwa lubuskiego	RPO	Działanie 2.2 Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje	zakup paczkomatów	01.01.2009	31.12.2009	2 944	1 207			50,00%
podkarpackie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie podkarpackim.	RPO	1.1 Wsparcie kapitałowe przedsiębiorczości	zakup paczkomatów	01.07.2009	31.05.2010	8 879	4 366			60,00%

8.2 API	Wdrożenie innowacyjnego teleinformatycznego systemu wymiany danych umożliwiającego rozwój współpracy w tym w ramach e-usług	POIG	Działanie 8.2: Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B	B2B	01.01.2009	31.03.2010	2 615	1 518			71,00%
sortownia	Uruchomienie w Piotrkowie Trybunalskim unikalnej w skali kraju usługi w zakresie automatycznego sortowania poczty	RPO	III.2 Podnoszenie innowacyjności i konkurencyjności przedsiębiorstw	zakup maszyn sortowniczych	15.12.2008	31.10.2009	6 637	3 264			60,00%
POKL-szkoleniowy	Systemowy program podnoszenia kwalifikacji dla grupy przedsiębiorstw powiązanych z Integer.pl	POKL	Działanie 2.1. Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki	szkolenia	19.01.2009	31.12.2010	4 985	3 988		813	80,00%
POIG 4.2 produkcja paczkomatów	Nowe zaawansowane technologicznie rozwiązania użytkowe w produkcji automatycznego terminala paczkowego	POIG	Działanie 4.2. Stymulowanie działalności B+R przedsiębiorstw oraz wsparcie w zakresie wzornictwa przemysłowego	opracowanie i wdrożenie do produkcji wzoru użytkowego i 2 wzorów przemysłowych	01.09.2009	31.10.2010	7 985	3 108			58,20%

mazowieckie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie mazowieckim	RPO	Działanie 1.5. Rozwój przedsiębiorczości	zakup paczkomatów	02.01.2009	31.12.2010	7 356	2 411			40,00%
lubelskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie lubelskim	RPO	Działanie 1.1 Bezpośrednie wsparcie sektora małych i średnich przedsiębiorstw	zakup paczkomatów	02.11.2009	30.09.2010	2 967	1 458			60,00%
zachodniopomorskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie zachodniopomorskim	RPO	1.1.3 Inwestycje MSP w nowe technologie	zakup paczkomatów	01.01.2010	30.04.2010	9 489	3 888			50,00%
POIG 4.4 e-faktura	Pierwsze centrum outsourcingu e-faktur - innowacyjna usługa masowej e-faktury	POIG	4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym	e-faktura multioperatorska	01.08.2009	31.12.2010	10 516	5 088		2 585	60,00%
POIG 4.4 - paczkomaty	Nowa usługa kurierska – wysłaj/odbierz paczkę przez paczkomat	POIG	4.4 Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym	zakup paczkomatów	01.08.2008	30.06.2009	28 998	16 342	6031	172	69,84%
RAZEM							107 012	52 956	6031	9818	

28. Długoterminowe zobowiązania finansowe

LP	Wyszczególnienie	Instrument pochodny Okres zakończony 30 czerwca 2009	Instrument pochodny Okres zakończony 31 grudnia 2009	Instrument pochodny Okres zakończony 30 czerwca 2010
1	Zakres i charakter instrumentu	CIRS	CIRS	CIRS
2	Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	zabezpieczenie	zabezpieczenie	zabezpieczenie
3	Kwotę (wielkość) będącą podstawą obliczenia przyszłych płatności	5 932 tys. PLN	5 380 tys. PLN	4 958 tys. PLN
4	Sumę i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	285 880 tys. JPY	259 277 tys. JPY	238 940 tys. JPY
5	Termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	30-09-2016	30-09-2016	30-09-2016
6	Możliwość wcześniejszego rozliczenia (okres lub dzień), jeśli istnieją	zawarcie transakcji odwrotnej	zawarcie transakcji odwrotnej	zawarcie transakcji odwrotnej
7	Cenę lub przedział cen realizacji instrumentu	0,02075	0,02075	0,02075
8	Możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	nie występują	nie występują	nie występują
9	Ustaloną stopę lub kwotę odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	libor JPY + marża	libor JPY + marża	libor JPY + marża
10	Dodatkowe zabezpieczenie związane z tym instrumentem przyjęte lub założone (w/w informacje również dla	blokada na rachunku bankowym wykazująca wartość 685 tys. PLN	blokada na rachunku bankowym wykazująca wartość 0 PLN	blokada na rachunku bankowym wykazująca wartość 0 PLN
11	Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	nie występują	nie występują	nie występują
12	Rodzaj ryzyka związanego z instrumentami	walutowe, stopy procentowej	walutowe, stopy procentowej	walutowe, stopy procentowej
13	Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	PLN 4 144	PLN 3 079	PLN 4 699

29. Zobowiązania z tytułu obligacji

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Nominalna stopa procentowa	Rodzaj	Data wykupu
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii A Data emisji 15.12.2008 i 17.12.2008	4 232				Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	15.12.2009 i 17.12.2009

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii B Data emisji: 2.02.2009	2 428				Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	2-02-2010
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii C Data emisji: 15.07.2009		9 376	9 937	WIBOR/LIBOR 6 M + 5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	14-07-2010
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii D Data emisji: 3.08.2009		6 174	6 180	WIBOR/LIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	3-02-2011
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii E Data emisji: 21.12.2009 i 22.12.2009		11 842	11 881	WIBOR/LIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	21.06.2011 i 22.06.2011
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1609110O01 Data emisji: 16.03.2010			4 529	WIBOR/LIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	16-09-2011
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01 Data emisji: 16.03.2010			3 954	WIBOR/LIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	16-03-2012
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01 Data emisji: 16.03.2010			1 858	WIBOR/LIBOR 6 M + 5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	15-04-2011
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0705120O01 Data emisji: 7.05.2010			4 702	WIBOR/LIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	7-05-2012
	6 660	27 392	43 041			

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii A	4 232		
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii B	2 428		
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii C		9 376	9 937
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii D		6 174	6 180
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii E		11 842	11 881
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1609110O01			89

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01			74
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01			1 858
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0705120O01			22
Razem	6 660	27 392	30 041

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii A			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii B			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii C			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii D			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii E			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1609110O01			4 440
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01			3 880
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01			
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0705120O01			4 680
Razem			13 000

30. Zobowiązania warunkowe

30.1. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 30 czerwca 2009		Okres zakończony 31 grudnia 2009		Okres zakończony 30 czerwca 2010	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	922	810	3 576	2 957	3 743	3 728
W okresie od 1 do 5 lat	1 302	1 293	5 954	5 432	9 984	7 847
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 224	2 103	9 530	8 389	13 727	11 575
Minus koszty finansowe	(121)		(1 141)		(2 152)	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	2 103		8 389		11 575	

Przedmiotem leasingu są środki transportu. Umowy leasingu zawierane są na okres od 2 do 3 lat. Brak umów leasingowych o okresie dłuższym niż 5 lat.

30.2. Inne zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Poręczenia

Na dzień 30.06.2010 roku Spółka dominująca udzieliła poręczenia kredytu udzielonego spółce zależnej InPost w Bre Bank S. A. W związku z udzieleniem poręczenia, Spółka posiada lokatę na kwotę 560 tys. o ograniczonej możliwości użytkowania.

Gwarancje

Producenci euroskrzynek zapewnili Spółce dodatkowe dostawy w ramach kontraktu 1% ilości wszelkich części zamiennych na poczet gwarancji i serwisu. Ilość ta w zupełności zaspokaja zapotrzebowanie szacowane na najbliższe 3 lata.

30.3. Sprawy sądowe

Wartość przedmiotu poszczególnych spraw wraz z kosztami postępowania sądowego nie przekracza kwoty 20 tysięcy złotych.

31. Informacje o podmiotach powiązanych

31.1. Akcjonariusze

Głównymi udziałowcami Spółki dominującej są A&R Investments LTD, której właścicielem jest Fenix Investments Limited posiadająca swoją siedzibę w 34 Cathedrel Street, Selima, Malta (numer rejestracyjny spółki C35604) oraz L.S.S Holdings Limited, której właścicielem jest Krzysztof Kołpa posiadająca siedzibę w Kosti Palama, 5 Flat/Office 201P.C. 1096 Nicosia, Cypr. Łącznie wyżej wymienione spółki posiadają ponad 51 % udziałów w Integer.pl SA.

31.2. Inne podmioty powiązane

Do innych podmiotów powiązanych w świetle MSSF zaliczamy F.H. Fenix Rafał Brzoska, Hermes Anna Izydorek-Brzoska, oraz P.U.D. Krzysztof Kołpa., IDMSA, AQMET, Łatała i Wspólnicy. Usługi świadczone na rzecz Spółek Grupy przez jednostki powiązane dotyczą usług zarządzania, usług kontroli jakości, usług marketingowych oraz usług kolportażu, usług reklamowych, doradztwa prawnego oraz dostaw materiałów do usług pocztowych i usług konfekcjonowania korespondencji. Poniżej zestawiono wysokości transakcji pomiędzy spółkami grupy oraz podmiotami powiązanymi (dane w tys. zł).

30 czerwca 2009	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek-Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	AQMET	Razem
Wielkość transakcji					
Zakupy	135			1 717	1 852
Sprzedaż		727		3 383	4 110
30 czerwca 2009	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek-Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	AQMET	Razem
Saldo rozrachunków					
Należności z tytułu dostaw i usług	3			967	970
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	20	48			68

31 grudnia 2009	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek-Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	IDM S.A.	Razem
Wielkość transakcji					
Zakupy	300			54	354
Sprzedaż		1137			1 137
31 grudnia 2009	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek-Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	IDM S.A.	Razem
Wielkość transakcji					
Należności z tytułu dostaw i usług	3	88			91
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	9			4	13

30 czerwca 2010	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek- Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	IDM S.A.	JRC ZARZĄDZANIE FINANSAMI	Razem
Wielkość transakcji						
Zakupy	25	147		24	85	281
Sprzedaż		362				362
30 czerwca 2010	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek- Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	IDM S.A.	JRC ZARZĄDZANIE FINANSAMI	Razem
Wielkość transakcji						
Należności z tytułu dostaw i usług		5				5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	159				9	168

31.3. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Zarząd Spółki	138	295	151
Rada Nadzorcza			
Wynagrodzenia razem:	138	295	151

Od września 2008 roku Zarząd pobiera wynagrodzenie za każde posiedzenie. Rada Nadzorcza nie otrzymuje żadnych świadczeń związanych z pełnioną funkcją.

32. Instrumenty finansowe

Ryzyko stopy procentowej

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej w podziale na poszczególne kategorie wiekowe:

Okres zakończony 30 czerwca 2009					
Oprocentowanie stałe	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	810	1 293			2 103
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Kredyt bankowy	157	313	313	352	1 135
Kredy bankowy	291				291
Kredy bankowy – linia na rachunki bieżącym	8 478				8 478

Rok zakończony 31 grudnia 2009 roku					
Oprocentowanie stałe	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 957	5 432			8 389
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Kredyt bankowy	157	313	313	274	1 057
Kredyt bankowy	97				97
Kredyt bankowy – linia na rachunki bieżącym	8 300				8 300

Okres zakończony 30 czerwca 2010					
Oprocentowanie stałe	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 728	7 847			11 575
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Kredyt bankowy	157	313	313	196	979
Kredyt bankowy – linia na rachunki bieżącym	8 128				8 128

33. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Zestawienie bonów dłużnych

ZESTAWIENIE UMÓW SPRZEDAŻY BONÓW DŁUŻNYCH w tys. zł NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009									
Lp	Sprzedający	Dzień rozliczenia	Łączna cena sprzedaży	Łączna wartość nominalna	Dyskonto	Dzień wykupu	Wartość bilansowa	Odsetki naliczone na 30.06.2009	Odsetki niezrealizowane na 30.06.2009
1	RAIFAISSSEN BANK	31.03.2009	984	1 000	16	30.06.2009	990*	16	16
			984*	1 000	16		990	16	16

* Spółka na dzień 30 czerwca 2009 roku spłaciła 10 tys. zł

ZESTAWIENIE UMÓW SPRZEDAŻY BONÓW DŁUŻNYCH w tys. zł NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009									
Lp	Sprzedający	Dzień rozliczenia	Łączna cena sprzedaży	Łączna wartość nominalna	Dyskonto	Dzień wykupu	Wartość bilansowa	Odsetki naliczone na 31.12.2009	Odsetki niezrealizowane na 31.12.2009
1	RAIFAISSSEN BANK	30.10.2009	3 821	4 200	379	22.10.2010	3 884	63	63
			3 821	4 200	379		3 884	63	63

ZESTAWIENIE UMÓW SPRZEDAŻY BONÓW DŁUŻNYCH w tys. zł NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2010									
Lp	Sprzedający	Dzień rozliczenia	Łączna cena sprzedaży	Łączna wartość nominalna	Dyskonto	Dzień wykupu	Wartość bilansowa	Odsetki naliczone na 30.06.2010	Odsetki niezrealizowane na 30.06.2010

1	RAIFAISSSE N BANK	30.10.2009	3 821	4 200	379	22.10.2010	4 075	254	254
			3 821	4 200	379		4 075	254	254

Zestawienie pożyczek

ZESTAWIENIE POŻYCZEK UDZIELONYCH w tys. zł NA DZIEŃ 30.06.2009						
Lp	Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Kwota pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Odsetki niezrealizowane na 30.06.2009
1	Osoba Fizyczna	25.08.2006	10	12	31.12.2009	2
2	Osoba Fizyczna	27.05.2008	4	5	31.07.2009	1
3	Osoba Fizyczna	22.12.2008	8	9	31.12.2009	1
4	Osoba Fizyczna	16.02.2008	26	26	31.12.2009	0
5	Osoba Fizyczna	30.03.2009	20	20	31.12.2009	0
6	Osoba Fizyczna	25.05.2009	52	52	31.12.2009	0
7	Osoba Fizyczna	17.06.2009	25	25	31.12.2009	0
8	Osoba Fizyczna	06.10.2008	5	5	31.12.2009	0
9	Osoba Fizyczna	02.02.2009	3	3	31.12.2009	0
10	Osoba Fizyczna	10.02.2009	5	5	31.12.2009	0
			158	162		4

ZESTAWIENIE POŻYCZEK UDZIELONYCH w tys. zł na dzień 31.12.2009						
Lp	Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Kwota pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Odsetki niezrealizowane na 31.12.2009
1	Osoba Fizyczna	27.05.2008	3	4	31.12.2010	1
2	Osoba Fizyczna	16.02.2008	8	10	31.12.2010	2
3	Osoba Fizyczna	30.03.2009	20	21	31.12.2010	1
4	Osoba Fizyczna	25.05.2009	52	54	31.12.2010	2
5	Osoba Fizyczna	17.06.2009	13	14	31.12.2010	1
6	Osoba Fizyczna	02.02.2009	4	4	31.12.2010	0
7	Osoba Fizyczna	10.02.2009	2	2	31.12.2010	0
8	Osoba Fizyczna	18.09.2009	11	12	31.12.2010	1
9	Osoba Fizyczna	06.10.2009	5	5	31.12.2010	0
10	Osoba Fizyczna	06.10.2009	10	10	31.12.2010	0
11	Osoba Fizyczna	30.10.2009	550	556	31.12.2010	6
12	Osoba Fizyczna	25.11.2009	54	54	31.12.2010	0
13	Osoba Fizyczna	01.12.2009	30	30	31.12.2010	0
14	Osoba Fizyczna	23.12.2009	18	18	31.12.2010	0
15	Osoba Fizyczna	30.12.2009	15	15	31.12.2010	0
			795	809		14

ZESTAWIENIE POŻYCZEK UDZIELONYCH W TYS. ZŁ NA DZIEŃ 30.06.2010						
Lp	Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Kwota pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Odsetki niezrealizowane na 30.06.2010
1	Osoba Fizyczna	27.05.2008	2	3	31.12.2010	1
2	Osoba Prawna	06.10.2008	5	5	31.12.2010	0
3	Osoba Prawna	25.05.2009	20	23	31.12.2010	3
4	Osoba Prawna	17.06.2009	4	5	17.06.2010	1
5	Osoba Fizyczna	31.07.2009	3	3	31.01.2011	0
6	Osoba Prawna	18.09.2009	11	12	31.12.2012	1
7	Osoba Fizyczna	06.10.2009	9	10	31.08.2010	1
8	Osoba Prawna	30.10.2009	550	573	30.10.2010	23
9	Osoba Prawna	25.11.2009	54	56	31.12.2012	2
10	Osoba Prawna	01.12.2009	30	31	31.12.2010	1
11	Osoba Prawna	23.12.2009	9	10	31.12.2010	1
12	Osoba Prawna	30.12.2009	9	9	31.12.2011	0
13	Osoba Prawna	05.03.2010	75	77	05.03.2011	2
14	Osoba Prawna	16.03.2010	66	69	16.03.2011	3
15	Osoba Prawna	06.06.2010	15	15	07.04.2011	0
16	Osoba Prawna	15.04.2010	6	6	20.09.2010	0
17	Osoba Prawna	13.05.2010	8	8	10.11.2010	0
18	Osoba Fizyczna	01.06.2010	6	6	10.06.2011	0
			882	921		39

Treść:	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności. Okres na dzień 30.06.2009	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności. Okres na dzień 31.12.2009	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności. Okres na dzień 30.06.2010
1. Stan na początek okresu, w tym:	1 025	1 025	4 694
- część kapitałowa	1 025	1 025	4 617
- należne odsetki			77
2. ZWIĘKSZENIA	1 162	24 728	458
- nabycie, założenie, zaciągnięcie	1 116	24 528	239
- wycena			
- aktualizacja wartości			
- przekwalifikowanie			
- inne – należne odsetki	46	200	219
3. ZMNIEJSZENIA	1 035	21 059	156
- nabycie, rozwiązanie, spłata	1 008	20 936	153
- wycena			
- aktualizacja wartości			
- przekwalifikowanie			
- inne – otrzymane odsetki	27	123	3
4. Stan na koniec okresu z tego:	1 152	4 694	4 996

4.1 Ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej			
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – instrumenty pochodne – kontrakty typu forward			
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – instrumenty wbudowane			
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały			
Krótkoterminowe aktywa finansowe – inne papiery wartościowe, dłużne instrumenty finansowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe - lokaty			
Długoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki			
Krótkoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki	158	795	882
Krótkoterminowe aktywa finansowe – inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe, bony dłużne	974	3 821	3 821
Krótkoterminowe aktywa finansowe – niezapadłe odsetki od pożyczek krótkoterminowych	4	14	39
Inne aktywa pieniężne – odsetki od lokaty			
Inne aktywa pieniężne – niezapadłe odsetki od dłużnych papierów wartościowych	16	63	254
Inne aktywa pieniężne- papiery wartościowe sfinansowane ze środków ZFŚS			
Długoterminowe papiery wartościowe			
Należności z tytułu dostaw robót i usług – należności z tytułu instrumentów pochodnych			
Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały			
Długoterminowe aktywa finansowe – inne papiery wartościowe			
Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe			
4.2 W ewidencji pozabilansowej			

34. Struktura zatrudnienia

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Zarząd	1	1	1
Kadra kierownicza	43	49	49
Pozostali pracownicy umysłowi	96	129	159

Pracownicy fizyczni	313	436	656
Zatrudnienie razem	453	615	865

35. Inne aktywa trwałe

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Rozliczenie dotacji	465	373	321
Inne aktywa trwałe	264	1 125	1 348
Razem:	729	1 498	1 669

36. Inne aktywa obrotowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2009	Okres zakończony 31 grudnia 2009	Okres zakończony 30 czerwca 2010
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201	3 625	655
Rozliczenie dotacji	395	438	347
Razem:	596	4 063	1 002

37. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zarząd Integer.pl S.A. niniejszym informuje, iż w dniu 23 sierpnia 2010 roku spółka Integer.pl SA oraz InPost Sp. z o.o. otrzymały pismo od Poczty Polskiej S.A., reprezentowanej przez pełnomocnika z indywidualnej kancelarii prawnej, który wezwał Integer.pl SA oraz InPost Sp. z o.o. do:

1. Natychmiastowego zaprzestania naruszania obowiązującego prawa tj. prowadzenia działalności pocztowej polegającej na przyjmowaniu, przemieszczaniu i doręczaniu przesyłek z korespondencją o masie nie przekraczającej 50g za pobraną opłatą niższą niż 2,5-krotność opłaty za przesyłkę najniższego przedziału wagowego najszybszej kategorii, określonej w cenniku powszechnych usług pocztowych operatora publicznego, co stanowi naruszenie art. 47 ust. 2 ustawy Prawo pocztowe;
2. Zapłaty na rzecz Poczty Polskiej S.A. w nieprzekraczalnym terminie 14 dni od otrzymania wezwania kwoty 69.508.303,96 zł tytułem bezpodstawnego wzbogacenia Emitenta oraz InPost Sp. z o.o. kosztem Poczty Polskiej S.A. z tytułu świadczenia przez Emitenta oraz InPost Sp. z o.o. na rzecz Telekomunikacji Polskiej S.A. usług pocztowych z naruszeniem obowiązującego prawa.

Wezwanie nie zawiera żadnego uzasadnienia.

Zarząd jednostki dominującej uznaje powyższe wezwanie za całkowicie bezzasadne. W ocenie Zarządu jednostki dominującej wskazane w wezwaniu żądania nie znajdują podstaw faktycznych i prawnych. Spółki należące do Grupy Integer.pl S.A. działają zgodnie z obowiązującym prawem i jego wykładnią. W związku z tym, że działanie Poczty Polskiej

S.A., polegające na skierowaniu bezpodstawnego wezwania, narusza i podważa dobre imię oraz wiarygodność spółek z Grupy Integer.pl S.A., Zarząd grupy po przeprowadzeniu oceny skutków tego działania rozważy podjęcie stosownych działań.

Kraków, 31 sierpnia 2010 roku

Małgorzata Szczęśniak
Główny Księgowy

Rafał Brzoska
Prezes Zarządu

Krzysztof Kołpa
Wiceprezes Zarządu