



SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
spółki Integer.pl S.A.
za I półrocze 2011 roku

-Kraków, 31 sierpnia 2011 roku-

SPIS TREŚCI:

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
RÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
1. Informacje ogólne	9
2. Skład Grupy Kapitałowej Integer.pl SA	10
3. Skład Zarządu spółki dominującej Integer.pl SA	11
4. Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości po raz pierwszy	11
5. Istotne zasady rachunkowości	12
5.1. Główne zasady rachunkowości przyjęte przez spółkę:	12
5.2. Transakcje w walucie obcej i wycena pozycji wyrażonych w walutach obcych	13
5.3. Rzeczowe aktywa trwałe	13
5.4. Koszty finansowania zewnętrznego	14
5.5. Wartość firmy	14
5.6. Wartości niematerialne	15
5.7. Utrata wartości	16
5.8. Instrumenty finansowe	16
5.9. Zapasy	17
5.10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17
5.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	18
5.12. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	18
5.13. Rezerwy	18
5.14. Leasing	19
5.15. Przychody	19
5.16. Sprzedaż towarów i produktów	19
5.17. Świadczenie usług	19
5.18. Odsetki	19
5.19. Dywidendy	20
5.20. Dotacje rządowe	20
5.21. Podatek dochodowy	20
5.22. Zysk netto na akcję	21
6. Informacje dotyczące segmentów działalności	21
7. Czynniki ryzyka finansowego	21
8. Przychody i koszty	22
8.1. Przychody ze sprzedaży	22
8.2. Pozostałe przychody operacyjne	22
8.3. Pozostałe koszty operacyjne	23
8.4. Przychody finansowe	23
8.5. Koszty finansowe	23
8.6. Pozostałe koszty finansowe	23
8.7. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych, odpisy ujęte w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	24
9. Koszty świadczeń pracowniczych	24
10. Podatek dochodowy	25
11. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	27

12.	Zysk przypadający na jedną akcję	27
13.	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	27
14.	Rzeczowe aktywa trwałe	28
15.	Wartości niematerialne	31
16.	Test na utratę wartości firmy oraz dla wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania ..	34
17.	Zapasy	34
18.	Należności handlowe oraz pozostałe należności	34
19.	Odpisy aktualizujące	35
20.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35
21.	Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe	35
21.1.	Kapitał podstawowy	35
21.2.	Kapitał zapasowy	36
22.	Zyski zatrzymane	36
23.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	37
24.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	38
25.	Zobowiązania handlowe i inne	38
26.	Zobowiązania warunkowe	38
27.	Poręczenia	39
28.	Gwarancje	39
29.	Sprawy sądowe	39
30.	Informacje o podmiotach powiązanych	40
31.	Długoterminowe zobowiązania finansowe	41
32.	Zobowiązania z tytułu obligacji	42
33.	Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej spółki	44
34.	Instrumenty finansowe	44
35.	Ryzyko stopy procentowej	49
36.	Inwestycje w jednostkach zależnych	50
37.	Inne aktywa	50
38.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	50
39.	Rezerwa aktuarialna	51
40.	Dotacje rządowe	52
41.	Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje	54
42.	Długoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje	54
43.	Struktura zatrudnienia	55
44.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	55

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. złotych)

	Nota	01.01.2010 30.06.2010	01.01.2010 31.12.2010	01.01.2011 30.06.2011
Przychody ze sprzedaży	8.1	29 655	60 317	28 867
Pozostałe przychody operacyjne	8.2	1 405	3 555	2 260
Amortyzacja	8.7	2 653	6 323	4 436
Zużycie materiałów i energii		460	1 322	506
Usługi obce		17 014	38 129	18 859
Podatki i opłaty		60	108	63
Wynagrodzenia	9	1 416	3 272	1 668
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9	93	302	156
Pozostałe koszty rodzajowe		3 237	3 274	483
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		205	373	-
Pozostałe koszty operacyjne	8.3	39	1 146	168
Koszty operacyjne ogółem		25 177	54 249	26 339
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		5 883	9 623	4 788
Przychody finansowe	8.4	728	1 588	2 123
Koszty finansowe	8.5	2 579	3 606	2 137
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 032	7 605	4 774
Podatek dochodowy	10	784	1 353	635
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 248	6 252	4 139
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			-	
Zysk (strata) netto		3 248	6 252	4 139
Pozostałe dochody całkowite				
Pozostałe dochody całkowite po opodatkowaniu				
Suma dochodów całkowitych		3 248	6 252	4 139
Zysk na jedną akcję	12	0,55	1,05	0,70
Z działalności kontynuowanej				
Zwykły				
Rozwodniony				
Z działalności kontynuowanej i Zaniechanej				
Zwykły				
Rozwodniony				

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. złotych)

AKTYWA	Nota	01.01.2010 30.06.2010	01.01.2010 31.12.2010	01.01.2011 30.06.2011
Aktywa trwałe		80 685	99 599	98 795
Wartość firmy				-
Pozostałe wartości niematerialne	15	5 053	13 362	13 080
Rzeczowe aktywa trwałe	14	58 025	64 044	62 566
Inne aktywa niematerialne				-
Inwestycje w jednostkach zależnych	36	14 796	15 153	15 371
Inne długoterminowe aktywa finansowe	34		4 427	5 031
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	10	1 240	999	1 100
Inne aktywa trwałe	37	1 571	1 614	1 647
Aktywa obrotowe		63 573	50 764	58 793
Zapasy	17			920
Pozostałe aktywa finansowe	34	22 250	17 778	28 311
Należności z tytułu dostaw i usług	18	31 435	16 612	21 229
Inne aktywa obrotowe	36	779	1 144	1 049
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	9 109	15 230	7 284
Aktywa razem		144 258	150 363	157 588
PASYWA	Nota	01.01.2010 30.06.2010	01.01.2010 31.12.2010	01.01.2011 30.06.2011
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	20.1	5 938	5 938	5 938
Kapitał zapasowy	20.2	49 871	49 871	56 123
Zyski zatrzymane		3 678	6 682	4 569
Suma kapitałów własnych		59 487	62 491	66 630
Zobowiązanie długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	42	21 527	21 896	30 787
Rezerwa na podatek odroczonego				-
Pozostałe rezerwy długoterminowe i przychody przyszłych okresów	38	8 291	19 421	23 051
Zobowiązania długoterminowe	31	4 699	4 201	3 393
Suma zobowiązań długoterminowych		34 517	45 518	57 231
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe i inne	25	13 082	10 330	6 807
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	41	33 737	29 628	21 048
Bieżące zobowiązania podatkowe	24	501	198	149
Rezerwy krótkoterminowe i przychody przyszłych okresów	38	2 934	2 198	5 723
Suma zobowiązań krótkoterminowych		50 254	42 354	33 727
Suma zobowiązań		84 771	87 872	90 958
Pasywa razem		144 258	150 363	157 588

SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. złotych)

	Nota	01.01.2010 30.06.2010	01.01.2010 31.12.2010	01.01.2011 30.06.2011
A. Zysk/strata przed opodatkowaniem		4 032	7 605	4 774
II. Korekty o pozycje:		(3 730)	7 419	1 430
1. Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych				
2. Zysk/Strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych				
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy)		2 653	6 323	4 436
4. Zyski/Straty z tytułu nie zrealizowanych różnic kursowych				
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		454	928	430
6. Zysk z działalności inwestycyjnej				
7. Zmiana stanu rezerw		(854)	18 373	7 155
8. Zmiana stanu zapasów				(920)
9. Zmiana stanu należności i roszczeń		(12 100)	2 723	(4 617)
10. Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		4 771	1 218	(4 381)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 130	(20 793)	17
12. Inne korekty z działalności operacyjnej		91	580	119
13. Płatność z tytułu podatku dochodowego		(875)	(1 933)	(809)
I. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		302	15 024	6 204
I. Wpływy			5 709	
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym			5 709	
a) w jednostkach powiązanych			5 209	
- aktywa finansowe			5 209	
b) w pozostałych jednostkach			500	
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- odsetki				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			500	
II. Wydatki		(19 471)	(43 694)	(13 971)
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		(18 095)	(36 297)	(2 616)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(1 376)	(7 397)	(11 355)
a) w jednostkach powiązanych		(1 376)	(6 136)	(822)
b) w pozostałych jednostkach			(1 261)	(10 533)
4. Dywidendy wypłacone udziałowcom mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne				

II. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(19 471)	(37 985)	(13 971)
I. Wpływy		24 482	36 265	2 287
1. Wpływy netto z emisji akcji				
2. Kredyty i pożyczki			2 348	200
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		15 649	11 161	2 087
4. Inne wpływy finansowe		8 833	22 756	
II. Wydatki		(5 182)	(7 052)	(2 466)
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		(175)		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(4 553)	(6 124)	(2 036)
8. Odsetki		(454)	(928)	(430)
9. Inne wydatki finansowe				
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej		19 300	29 213	(179)
D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto		131	6 252	(7 946)
E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego		8 978	8 978	15 230
F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego		9 109	15 230	7 284
W tym o ograniczonej możliwości korzystania		1 680		2 387

RÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

(w tys. złotych)

Przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej							
	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał Zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski strata z lat ubiegłych oraz roku bieżącego	Razem	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2010 roku		5 938	41 913		8 388	56 239	56 239
Zysk lub strata roku					3 248	3 248	3 248
Kapitał zapasowy			7 958			7 958	7 958
Podział zysku netto					(7 958)	(7 958)	(7 958)
Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego							
Na dzień 30 czerwca 2010 roku		5 938	49 871		3 678	59 487	59 487
Na dzień 1 stycznia 2010 roku		5 938	41 913		8 389	56 239	56 239
Zysk lub strata roku					6 252	6 252	6 252
Kapitał zapasowy			7 958			7 958	7 958
Podział zysku netto					(7 958)	(7 958)	(7 958)
Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego							
Na dzień 31 grudnia 2010 roku		5 938	49 871		6 683	62 491	62 491
Na dzień 1 stycznia 2011 roku		5 938	49 871		6 683	62 491	62 491
Zysk lub strata roku					4 139	4 139	4 139
Kapitał zapasowy			6 252			6 252	6 252
Podział zysku netto					(6 252)	(6 252)	(6 252)
Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego							
Na dzień 30 czerwca 2011 roku		5 938	56 123		4 569	66 630	66 630

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Spółka Integer.pl SA została utworzona na mocy Aktu Notarialnego z dnia 9 grudnia 2002 roku. 19 marca 2007 roku spółka została przekształcona ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000276519. Spółce nadano numer statystyczny REGON 356590980. Siedziba spółki mieści się w Krakowie, ul. Malborska 130.

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Integer.pl SA jest świadczenie usług reklamy, w tym kolportażu materiałów reklamowych. Integer.pl SA jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej Integer.pl SA.

Spółka Integer.pl SA notowana jest na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

Historyczne informacje finansowe spółki obejmują okres zakończony w dniu: 30 czerwca 2011 roku.

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
Audytora:	Kancelaria Biegłych Rewidentów AdAc Sp. z o.o.
Czas trwania spółki:	Nieokreślony

Zarząd Spółki:

Prezes	Rafał Brzoska
Członek	Krzysztof Kołpa

Rada Nadzorcza:

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

2. Skład Grupy Kapitałowej Integer.pl SA

W skład Grupy na dzień 30 czerwca 2010 roku wchodziły: spółka dominująca Integer.pl SA oraz następujące spółki zależne:

l.p.	Nazwa jednostki zależnej:	Siedziba:	Rodzaj działalności:	Udział w kapitale	
				2008	2009
1	InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Poczтовая	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 inwestycyjna	100,00%	100,00%

(*) Emitent posiadał w spółce prawa cypryjskiego INTEGER Eu Limited z siedzibą w Nikozji 52 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej w wysokości 52 000 euro, co stanowiło 100% kapitału zakładowego spółki i uprawniało do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki. Udziały w spółce INTEGER EU LIMITED na dzień publikacji raportu za I półrocze 2011 roku są opłacone w całości.

W skład Grupy na dzień 31 grudnia 2010 roku wchodziły: spółka dominująca Integer.pl SA oraz następujące spółki zależne:

l.p.	Nazwa jednostki zależnej:	Siedziba:	Rodzaj działalności:	Udział w kapitale	
				2010	2011
1	InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Poczтовая	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 inwestycyjna	100,00%	100,00%
6.	InMobile Sp. z o.o.	ul. Bytomska 3/1, 01-612 Warszawa	Działalność marketingu mobilnego		50,00%
7.	E-InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność portali Internetowych		50,00%
8.	CP Telecom Sp. z o.o.	ul. Targowa 72, 03-734 Warszawa	Operator telefonii MOVA		InMobile Sp. z o.o. posiada 100% udziałów

W skład Grupy na dzień 30 czerwca 2011 roku wchodziły: spółka dominująca Integer.pl SA oraz następujące spółki zależne:

l.p.	Nazwa jednostki zależnej:	Siedziba:	Rodzaj działalności:	Udział w kapitale	
				2010	2011
1	InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Pocztowa	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 inwestycyjna	100,00%	100,00%
6.	InMobile Sp. z o.o.	ul. Dziennikarska 20, 01-605 Warszawa	Działalność marketingu mobilnego		50,00%
7.	E-InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność portali Internetowych		50,00%
8.	CP Telecom Sp. z o.o.	Ul. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 46/UA, 02-797 Warszawa	Operator telefonii MOVA		InMobile Sp. z o.o. posiada 100% udziałów

3. Skład Zarządu spółki dominującej Integer.pl SA

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku skład Zarządu spółki przedstawiał się następująco:

Rafał Brzoska - Prezes Zarządu

Krzysztof Kolpa – Członek Zarządu

4. 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 sporządzaniu skróconych jednostkowych 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.

5. Istotne zasady rachunkowości

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 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.

5.1. Główne zasady rachunkowości przyjęte przez spółkę:

1. Rokiem obrachunkowym 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 jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w układzie rodzajowym.
4. Skrócony Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
5. Skrócone Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w układzie rodzajowym.
6. W ramach przyjętych zasad rachunkowości spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel, jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
7. Waluta funkcjonalna i prezentacji – PLN.
8. 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”.
9. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 roku zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, takich jak w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2010.

Przygotowanie skróconego jednostkowego 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.

5.2. 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 złoty polski 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.

5.3. 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 jednostkowe 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 spółka dokonuje 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 odzyskiwalną, 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 odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozostałych kosztach operacyjnych. Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze skróconego jednostkowego 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 jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Środki trwale w budowie dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwale 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.

5.4. 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.

5.5. Wartość firmy

Wartość firmy przejętej 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, wartością księgową nabytego udziału w aktywach netto.

5.6. 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 pomniejszonym 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 jednostkowym 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 spółki.

	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 jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w momencie jego wyksięgowania.

5.7. 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, spółka 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 wartość 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.

5.8. Instrumenty finansowe

Do instrumentów finansowych zaliczamy następujące kategorie:

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które spółka 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.

- a) 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.
- b) Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.
- c) 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 jednostkowego 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.
- d) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do aktywów obrotowych. Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane 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.
- e) 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 jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, gdy spółka 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.

5.9. Zapasy

Spółka 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.

5.10. 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.

5.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Kredyt w rachunku bieżącym jest prezentowany jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a depozyty bankowe w kwocie wymagającej zapłaty.

5.12. 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 jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów z chwilą usunięcia zobowiązania ze skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku naliczania odpisu.

5.13. Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, gdy na spółce 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 spółka 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 jednostkowym 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.

5.14. Leasing

Umowy leasingu traktuje się jako umowy leasingu finansowego, w przypadku gdy przenoszą one na spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu. Umowy te ujmowane są w skróconym jednostkowym 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 jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

5.15. Przychody

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że spółka 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.

5.16. 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.

5.17. Świadczenie usług

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

5.18. 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 w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

5.19. Dywidendy

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

5.20. 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 jednostkowego 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 do skróconego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów metodą liniową w czasie odpowiadającym przewidywanym okresom użytkowania odnośnych aktywów.

5.21. Podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień skróconego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością wykazaną w skróconym jednostkowym 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony 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.

5.22.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.

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Spółka posiada jeden segment działalności. Segmentem branżowym możliwym do wyodrębnienia jest świadczenie usług kolportażu. Kolportaż ten dzielimy na adresowy i bezadresowy. Prawie 100% działalności firmy to kolportaż bezadresowy.

7. Czynniki ryzyka finansowego

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

- a.- 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,
- b.- 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.
- c.- ryzyko utraty płynności; przyjęto, że dotyczy trudności spółki w wywiązywaniu się z zobowiązań finansowych.

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 jednostkowym 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 2011 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 30 czerwca 2011 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 przyznanych linii kredytowych. W związku z realizacją planów rozwoju spółki, 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 może ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

8. Przychody i koszty

8.1. Przychody ze sprzedaży

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Przychody ze sprzedaży wg segmentów działalności			
-kolportaż bezadresowy	17 850	40 723	20 907
-kolportaż adresowy	1 788	2 489	187
-usługi pocztowe, paczkomatowe, konfekcjonowania	217	1 221	4 556
-pozostałe	9 800	12 452	3 217
-przychody ze sprzedaży towarów		3 432	
Razem przychody ze sprzedaży:	29 655	60 317	28 867

8.2. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	52	57	
Dotacje	813	3 279	1 226
Inne przychody operacyjne	540	219	1 034
Razem pozostałe przychody operacyjne:	1 405	3 555	2 260

Do pozostałych przychodów spółka zalicza przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną. Jako pozostały przychód operacyjny traktowana jest uzyskana dotacja w ramach przeprowadzanych szkoleń oraz rozliczeń inwestycyjnych.

8.3. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3		
Inne koszty operacyjne	36	1 146	168
Razem pozostałe koszty operacyjne:	39	1 146	168

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

8.4. Przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Przychody z tytułu odsetek	284	951	862
Dodatnie różnice kursowe			804
Odsetki od udzielonych pożyczek	444	637	457
Razem przychody finansowe:	728	1 588	2 123

8.5. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Odsetki i prowizje	954	2 480	2 137
Ujemne różnice kursowe		3	
Pozostałe	1 625	1 123	
Razem koszty finansowe:	2 579	3 606	2 137

Duży wzrost kosztów finansowych związany jest z naliczeniem odsetek od wyemitowanych obligacji.

8.6. Pozostałe koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Cirs (*)	1 619	1 122	
Pozostałe	6	1	
Razem pozostałe koszty finansowe	1 625	1 123	

(*) Okres zamknięcia instrumentu finansowego to 30.09.2016 roku.

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Amortyzacja środków trwałych	2 474	5 808	3 762
Amortyzacja wartości niematerialnych	179	515	674
Razem amortyzacja:	2 653	6 323	4 436

9. Koszty świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Wynagrodzenia	1 416	3 272	1 668
Koszty ubezpieczeń społecznych	88	200	147
Pozostałe	5	102	9
Razem koszty świadczeń pracowniczych:	1 509	3 574	1 824

Koszty wynagrodzeń obejmują wynagrodzenia płatne zgodnie z warunkami zawartych umów zleceń oraz umów o dzieło i o pracę. Spółka nie jest zobowiązana do tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

10. Podatek dochodowy

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów			
Bieżący podatek dochodowy			
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 406	1 734	735
Odroczony podatek dochodowy			
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(622)	(381)	(99)
Obciążenie podatkowe wykazane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	784	1 353	636

Odroczony podatek dochodowy Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

	Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej			Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów		
	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU						
Środki trwale w leasingu operacyjnym	100	102	73	(20)	(23)	(29)
Odsetki	259	270	495	85	96	225
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	359	372	568	60	73	196
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO						
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	79	258	80		(179)	178
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	69	59	31	20	30	28
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń, PIT i ZUS	9	37	14	(3)	(31)	23
Rezerwy	429	16	612	(424)	(26)	(596)
Cirs	893	798	645	(307)	(212)	153
Amortyzacja	114	178	206	12	(52)	(28)
Odsetki	6	10	65	(20)	16	(55)
Odpis aktualizujący		15	15			
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 599	1 371	1 668	(682)	(454)	(295)

Odpis na aktywa						
Aktywa netto z tytułu podatku dochodowego	1 599	1 371	1 668	(682)	(454)	(295)
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 240	999	1 100	(622)	(381)	(99)

11. 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. Zarząd spółki Integer.pl SA podjął decyzję o nie tworzeniu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

12. 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.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wypłata dywidendy będzie następowała zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

14. Rzeczowe aktywa trwałe

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:	2 740	15 064	722	18 982	36	37 544
Zwiększenia stanu	13	15 521	(1)	6 343	23 294	45 170
Zmniejszenia stanu			(222)		(22 156)	(22 378)
Aktualizacja wartości						
Nabycie jednostki zależnej						
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(28)	(1 259)	(84)	(1 103)		(2 474)
Korekta umorzenia		(878)	163	878		163
Transfery		15 940		(15 940)		
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2010 roku:	2 725	44 388	578	9 160	1 174	58 025
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	2 851	15 253	1 036	20 496	36	39 672
Wartość brutto	2 851	15 253	1 036	20 496	36	39 672
Umorzenie	(111)	(188)	(314)	(1 514)		(2 127)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	2 740	15 064	722	18 982	36	37 544
Na dzień 30 czerwca 2010 roku:						
Wartość brutto	2 865	46 713	813	10 900	1 174	62 465
Umorzenie	(140)	(2 325)	(235)	(1 740)		(4 440)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	2 725	44 388	578	9 160	1 174	58 025

Okres zakończony 31 grudnia 2010 roku:	Grunty i budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2010 roku:	2 740	15 064	722	18 982	36	37 544
Zwiększenia stanu	63	24 544	128	6 965	32 352	64 052
Zmniejszenia stanu			(244)	(186)	(31 601)	(32 031)
Aktualizacja wartości						
Nabycie jednostki zależnej						
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Odpis umorzeniowy netto za rok obrotowy	(56)	(2 831)	(162)	(2 759)		(5 808)
Korekta umorzenia		(1 276)	181	1 382		287
Transfery		15 940		(15 940)		
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2010 roku:	2 747	51 441	625	8 444	787	64 044
Na dzień 1 stycznia 2010 roku:						
Wartość brutto	2 851	15 253	1 036	20 496	36	39 672
Umorzenie	(111)	(188)	(314)	(1 514)		(2 127)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	2 740	15 064	722	18 982	36	37 544
Na dzień 31 grudnia 2010 roku:						
Wartość brutto	2 915	55 736	920	11 335	787	71 693
Umorzenie	(168)	(4 295)	(295)	(2 891)		(7 649)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	2 747	51 441	625	8 444	787	64 044

Okres zakończony 30 czerwca 2011 roku:	Grunty i budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość na dzień 1 stycznia 2011 roku:	2 747	51 441	625	8 444	787	64 044
Zwiększenia stanu		17	368	197	2 470	3 052
Zmniejszenia stanu			(147)	(43)	(660)	(850)
Aktualizacja wartości						
Nabycie jednostki zależnej						
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Odpis umorzeniowy netto za rok obrotowy	(29)	(2 942)	(97)	(694)		(3 762)
Korekta umorzenia			53	29		82
Transfery						
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2011 roku:	2 718	48 516	802	7 933	2 597	62 566
Na dzień 1 stycznia 2011 roku:						
Wartość brutto	2 915	55 736	920	11 335	787	71 693
Umorzenie	(168)	(4 295)	(295)	(2 891)		(7 649)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	2 747	51 441	625	8 444	787	64 044
Na dzień 30 czerwca 2011 roku:						
Wartość brutto	2 915	55 753	1 141	11 489	2 597	73 895
Umorzenie	(197)	(7 237)	(339)	(3 556)		(11 329)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości						
Wartość netto	2 718	48 516	802	7 933	2 597	62 566

15. Wartości niematerialne

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:	745	1 342	608	2 086
Zwiększenia stanu	2 080	3 092		5 173
Zmniejszenia stanu		(2 027)		(2 027)
Aktualizacja wartości				
Nabycie jednostki zależnej				
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Odpisy umorzeniowe netto za rok obrotowy	(179)			(179)
Transfery				
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2010 roku:	2 646	2 407	608	5 053
Na dzień 1 stycznia 2010 roku:				
Wartość brutto	1 139	1 341	608	2 480
Umorzenie	(394)			(394)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	745	1 341	608	2 086
Na dzień 30 czerwca 2010 roku:				
Wartość brutto	3 218	2 408	608	5 626
Umorzenie	(573)			(573)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	2 646	2 407	608	5 053

Okres zakończony 31 grudnia 2010 roku:	Nabyte koncesje, patenty, licencje i pozostałe	WNIP w realizacji:	W tym o nieokreślonym okresie użytkowania	Ogółem:
Wartość na dzień 1 stycznia 2010 roku:	745	1 342	608	2 087
Zwiększenia stanu	10 675	11 791		22 466
Zmniejszenia stanu		(10 675)		(10 675)
Aktualizacja wartości				
Nabycie jednostki zależnej				
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Odpisy umorzeniowe netto za rok obrotowy	(515)			(515)
Transfery				
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2010 roku:	10 905	2 458	608	13 363
Na dzień 1 stycznia 2010 roku:				
Wartość brutto	1 139	1 341	608	2 480
Umorzenie	(394)			(394)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	745	1 341	608	2 086
Na dzień 31 grudnia 2010 roku:				
Wartość brutto	11 813	2 458	608	14 271
Umorzenie	(909)			(909)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	10 905	2 458	608	13 363

Okres zakończony 30 czerwca 2011 roku:	Nabyte koncesje, patenty, licencje i pozostałe	WNIP w realizacji:	W tym o nieokreślonym okresie użytkowania	Ogółem:
Wartość na dzień 1 stycznia 2011 roku:	10 905	2 458	608	13 363
Zwiększenia stanu	499	315	5 000	814
Zmniejszenia stanu		(423)		(423)
Aktualizacja wartości				
Nabycie jednostki zależnej				
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Odpisy umorzeniowe netto za rok obrotowy	(674)			(674)
Transfery				
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2011 roku:	10 730	2 350	5 608	13 080
Na dzień 1 stycznia 2011 roku:				
Wartość brutto	11 813	2 458	608	14 271
Umorzenie	(909)			(909)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	10 905	2 458	608	13 363
Na dzień 30 czerwca 2011 roku:				
Wartość brutto	12 313	2 350	5 608	14 663
Umorzenie	(1 583)			(1 583)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości				
Wartość netto	10 730	2 350	5 608	13 080

16. Test na utratę wartości firmy oraz dla wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania

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

17. Zapasy

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Materiały (według ceny nabycia)			
Półprodukty i produkty w toku			920
Towary			
Zaliczki na dostawy			
Zapasy ogółem:			920

Zapasy wycenione zostały w cenie nabycia. Żadna kategoria zapasów nie stanowi zabezpieczenia kredytów lub pożyczek na dzień 30 czerwca 2011 roku.

18. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Należności handlowe	14 313	13 115	17 732
Należności pozostałe	92		19
Zaliczki na środki trwałe	7 907	2 331	3081
Należności budżetowe	9 538	2 522	226
W tym rozrachunki z tytułu podatku dochodowego		333	590
Należności ogółem:	31 850	17 968	21 648
Odpisy aktualizujące	(415)	(1 356)	(419)
Należności netto:	31 435	16 612	21 229

Należności handlowe 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 spółki. Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są w 100% odpisem aktualizującym.

19. Odpisy aktualizujące

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Stan początkowy:	418	418	1 356
Odpisy z tytułu utraty wartości należności		949	5
Kwoty odpisane jako nieściągalne	(3)		
Kwoty odzyskane w ciągu roku		(11)	
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości			942
Odwrocenie dyskonta			
Stan końcowy:	415	1 356	419

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	8 166	2 494	7 284
Lokaty krótkoterminowe			
Inne środki pieniężne	943	12 736	
	9 109	15 230	7 284
Udzielone pożyczki krótkoterminowe			
	9 109	15 230	7 284

21. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe**21.1. Kapitał podstawowy**

Kapitał zakładowy			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
Kapitał zakładowy			31 grudnia 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
Kapitał zakładowy			30 czerwca 2011
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 2010 roku		AKCJE PO 1 ZŁ	5 937 745
Na dzień 31 grudnia 2010 roku		AKCJE PO 1 ZŁ	5 937 745
Na dzień 30 czerwca 2011 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 30.06.2010		Stan na 31.12.2010		Stan na 30.06.2011 oraz 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:	2 359 073	39,73%	2 443 073	41,14%	2 359 073	39,73%
2.	L.S.S. Holdings Limited:	591 927	9,97%	612 927	10,32%	591 927	9,97%
3.	Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA	591 104	9,96%	591 104	9,96%	-	-
4.	Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty	514 398	8,66%	298 977	5,04%	514 398	8,66%
5.	Amplico Powszechne Towarzystwo Emerytalne SA	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%
8.	Pozostali akcjonariusze:	924 401	15,57%	1 674 995	28,21%	1 840 634	31,00%
		5 937 745	100%	5 937 745	100%	5 937 745	100%

Kapitał zakładowy spółki wynosi 5 937 745 zł i jest podzielony na 5 937 745 (pięć milionów dziewięćset trzydzieści siedem tysięcy siedemset czterdzieści pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, D i E o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda. Kapitał zakładowy jest pokryty w całości, wszystkie akcje mają jednolite prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu.

21.2. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Kapitał zapasowy	49 871	49 871	56 123
W tym:			
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości	29 883	29 883	29 883

Kapitał zapasowy powstał z przeniesienia zysku z lat 2006 - 2010 oraz z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną, a nominalną wyemitowanych akcji serii A, B, C, D, E po pomniejszeniu o koszty emisji.

22. Zyski zatrzymane

Statutowe sprawozdania jednostek objętych skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym są przygotowywane zgodnie z polskimi standardami rachunkowości. Dywidenda może być wypłacona w oparciu o wynik finansowy wynikający z jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego przygotowanego dla celów statutowych.

23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011	Nominalna stopa procentowa %	Termin spłaty
Krótkoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 539	4 110	4 163		
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć.	157	157	157	WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	30 września 2016
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć.			120		30 września 2010
Kredyt obrotowy na rachunku bieżącym		368	255	WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	
Długoterminowe:					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 705	5 359	3 330		
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć.	822	743	665	WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	30 września 2016
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć		2 234	2 403	WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN	30 września 2011
Kredyt na finansowanie przedsięwzięć			102		
	8 527	8 336	6 500		
Oprocentowane kredyty i pożyczki razem:	12 677	12 971	13 190		

14 sierpnia 2007 roku spółka Integer.pl SA podpisała umowę z bankiem BRE BANK S.A. na kredyt w wysokości 1 435 tys. zł. 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 czerwca 2010 roku dla kredytu na kwotę 1 038 tys. zł. oraz do końca września 2016 roku dla kredytu na kwotę 1 435 tys. zł. Kredyt na dzień 30 czerwca został spłacony w całości. W dniu 28 października 2009 roku spółka podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1 875 tys. zł. na bieżącą działalność firmy. Kredyt ten jest zabezpieczony wekslem własnym. Wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie WIBOR dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji powiększonej o marżę Banku, której wysokość na dzień podpisania umowy wynosi 2,0% p.a. Spłata kredytu została ustalona na dzień 29.10.2011 roku. Zabezpieczenie spłaty należności banku stanowi hipoteka łączna zwykła w kwocie 1 434 tys. zł. oraz hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 300 tys. zł. dla kredytu w kwocie 1 434 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2010 roku spółka dominująca udziela poręczenia kredytu udzielonego spółce zależnej InPost Sp. z o.o. w BRE BANK S.A. W związku z udzieleniem poręczenia, spółka posiada lokatę na kwotę 560 tys. o ograniczonej możliwości użytkowania. W dniu 10 czerwca 2010 roku spółka podpisała umowę kredytu inwestycyjnego w kwocie 4 300 tys. zł., którego termin spłaty przypada na dzień 30 listopada 2017 roku, oraz 19 maja 2010 roku spółka zależna InPost Sp. z o.o. podpisała umowę kredytu inwestycyjnego w kwocie 5 300 tys. zł z terminem spłaty przypadającym na dzień 01 czerwca 2018 roku.

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 995	10 109	6 643
Wobec jednostek powiązanych	46	99	44
Wobec jednostek pozostałych	12 949	10 010	6 599
Zobowiązania z tytułu podatków cel i ubezpieczeń	501	198	149
Podatek dochodowy od osób prawnych	426		
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych	75	198	149
Pozostałe zobowiązania	36 758	32 045	26 935
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	87	221	129
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30 041	24 992	16 353
Układy			
Inne zobowiązania	3 696		4 730
Rezerwa i rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 934	6 832	5 723

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności wynoszący 21 dni od daty wpływu dokumentów.

25. Zobowiązania handlowe i Inne

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 995	10 109	6 643
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	87	221	129
Inne			35
Razem:	13 082	10 330	6 807

26. Zobowiązania warunkowe

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 2010		Okres zakończony 31 grudnia 2010		Okres zakończony 30 czerwca 2011	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	3 555	3 539	5 552	4 110	6 114	4 163
W okresie od 1 do 5 lat	9 808	7 705	6 045	5 359	3 508	3 330
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	13 363	11 244	11 597	9 469	9 622	7 493
Minus koszty finansowe	(2 119)		(2 128)		(2 129)	
Wartość bieżąca minimalnych	11 244		9 469		7 493	

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

27. Poręczenia

Na dzień 30.06.2011 roku spółka dominująca udzieliła poręczenia kredytu udzielonego spółce zależnej InPost Sp. z o.o. w BRE BANK S. A. W związku z udzieleniem poręczenia, spółka posiada lokatę na kwotę 560 tys. zł. o ograniczonej możliwości użytkowania.

Na dzień 30.06.2011 spółka udzieliła poręczenia w banku Deutsche Bank. W związku z udzieleniem poręczenia spółka posiada lokatę w kwocie 1 536 tys. zł o ograniczonej możliwości dysponowania.

28. Gwarancje

Na dzień 30.06.2011 roku spółka dominująca udzieliła gwarancji spółce zależnej InPost Sp. z o.o. w Bre Bank S.A. w związku z udzieleniem gwarancji, spółka posiada lokatę na kwotę 1 537 tys. zł. o ograniczonej możliwości użytkowania.

Producenci euroskrzynek zapewnili spółce dodatkowe dostawy w ramach kontraktu, 1% ilości wszelkich części zamiennych na poczet gwarancji i serwisu na okres 3 lat od daty zamontowania.

29. Sprawy sądowe

Wobec Emitenta i jego spółek zależnych toczy się postępowanie dotyczące zobowiązań, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Integer.pl SA.

W roku 2010 roku rozpoczęła się i nadal kontynuowana jest sprawa związana z otrzymanym od Poczty Polskiej wezwaniem do zapłaty odszkodowania w kwocie 69.508.303,96 zł (sześćdziesiąt dziewięć milionów pięćset osiem tysięcy trzysta trzy złote i dziewięćdziesiąt sześć groszy).

W I półroczu 2011 roku odbyła się pierwsza sprawa sądowa (organizacyjno-techniczna) dotycząca odszkodowania, którego kwota – decyzją Poczty Polskiej SA – została z nieznanymi dla Grupy Integer.pl SA powodów zmniejszona aktualnie do 60.709.144,41 zł.

Świadczyć to może o słabnącej sile argumentów operatora narodowego i rodzi jednocześnie możliwość dalszego obniżania wysokości odszkodowania aż do opcji całkowitego wycofania roszczenia wobec Integer.pl SA. Rozwiązanie sprawy przewidywane jest na 2011 rok bądź – w zależności od jej biegu – na kolejne lata. Spór między Poczta Polska SA a Grupą Integer.pl SA z prawnego punktu widzenia nie zagraża jednak stabilnej pozycji rynkowej Grupy (wezwanie uznane jest przez prawników Grupy jako bezpodstawne i niezasadne) i tym samym nie stanowi niebezpieczeństwa w odniesieniu do realizacji założonych celów finansowych.

30. Informacje o podmiotach powiązanych

Akcjonariusze:

Głównymi udziałowcami spółki dominującej są A&R Investments LTD, której właścicielem jest Fenix Investments Limited posiadająca swoją siedzibę w 34 CathedrelStreet, Selima, Malta (numer rejestracyjny spółki C35604) oraz L.S.S Holdings Limited, której właścicielem jest Krzysztof Kołpa posiadająca siedzibę w KostiPalama , 5 Flat/Office 201P.C. 1096 Nicosia, Cypr.

Do innych podmiotów powiązanych w świetle MSSF zaliczamy F.H. Fenix Rafał Brzoska, Hermes Anna Izydorek-Brzoska, oraz P.U.D. Krzysztof Kołpa., IDMSA. Usługi świadczone na rzecz spółki przez jednostki powiązane dotyczą usług: zarządzania, kontroli jakości, marketingowych, kolportażu, reklamowych, doradztwa prawnego, dostaw materiałów do usług pocztowych i konfekcjonowania korespondencji.

Poniżej zestawiono wysokości transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi

(dane w tys. zł)

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	35	231
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					9	9

31 grudnia 2010	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek- Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	IDM S.A.	Razem
Wielkość transakcji					
Zakupy	60	202		48	310
Sprzedaż		714			714
31 grudnia 2010	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		38			38
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług					

30 czerwca 2011	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek- Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	IDM S.A.	Razem
Wielkość transakcji					
Zakupy				24	24
Sprzedaż		316			316
30 czerwca 2011	F.H. Fenix Rafał Brzoska	Hermes Anna Izydorek- Brzoska	P.U.D. Krzysztof Kołpa	IDM S.A.	Razem
Saldo rozrachunków					
Należności z tytułu dostaw i usług		205			205
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług					

31. Długoterminowe zobowiązania finansowe

LP	Wyszczególnienie	Instrument pochodny okres zakończony 30 czerwca 2010	Instrument pochodny okres zakończony 31 grudnia 2010	Instrument pochodny okres zakończony 30 czerwca 2011
1	Zakres i charakter instrumentu	CIRS	CIRS	CIRS
2	Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	zabezpieczenie	zabezpieczenie	zabezpieczenie
3	Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	4 958 tys. PLN	4 796 tys. PLN	4 634 tys. PLN
4	Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	238 940 tys. JPY	231 133 tys. JPY	223 325 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	Cena 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	Ustalona stopa lub kwota 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	blokada na rachunku bankowym wykazująca wartość 0 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 4 699	PLN 4 201	PLN 3 393

32. Zobowiązania z tytułu obligacji

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011	Nominalna stopa procentowa:	Rodzaj:	Data wykupu:
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii C Data emisji: 15.07.2009	9 937			WIBOR 6 M + 5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	14.07.2010
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii D Data emisji: 3.08.2009	6 180	6 222		WIBOR 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	11 881	11 972		WIBOR 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	4 541	4 588	WIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	16.09.2011
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01 Data emisji: 16.03.2010	3 954	3 964	4 006	WIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	16.03.2012
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01 Data emisji: 16.03.2010	1 858	1 948		WIBOR 6 M + 5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	15.04.2011
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0705120O01 Data emisji: 7.05.2010	4 702	4 717	4 762	WIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	7.05.2012
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1307120O01 Data emisji: 13.07.2010		5 188	5 229	WIBOR 6 M + 5,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	13.07.2012
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0802130O01 Data emisji: 10.02.2010			5 147	WIBOR 6 M + 5,0 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	08.02.2013
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1506120O01			2 997	WIBOR 6 M + 4,0 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	15.06.2012
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1510130O01			2 022	WIBOR 6 M + 5,0 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	15.10.2013
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1412120O01			1 994	WIBOR 6 M + 4,5 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	14.12.2012
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1306140O01			9 895	WIBOR 6 M + 5,0 %	Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe	13.06.2014
	43 041	38 552	40 640			

Zobowiązania z tytułu obligacji:	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011	Nominalna stopa procentowa
Krótkoterminowe:				
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii C				WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii D		6 222		WIBOR 6 M + 5,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii E		11 972		WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1609110O01		4 541	4 588	WIBOR 6 M + 5,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01			4 006	WIBOR 6 M + 5,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01		1 948		WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0705120O01			4 762	WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1307120O01				WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0802130O01				WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1506120O01			2 997	WIBOR 6 M + 4,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1510130O01				WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1412120O01				WIBOR 6 M + 4,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1306140O01				WIBOR 6 M + 5,0%
		24 683	16 353	

Zobowiązania z tytułu obligacji:	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011	Nominalna stopa procentowa
Długoterminowe:				
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01		3 964		WIBOR 6 M + 5,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01		4 717		WIBOR 6 M + 5,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0705120O01		5 188		WIBOR 6 M + 5,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1307120O01			5 229	WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0802130O01			5 147	WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1506120O01				WIBOR 6 M + 4,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1510130O01			2 022	WIBOR 6 M + 5,0%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1412120O01			1 994	WIBOR 6 M + 4,5%
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1306140O01			9 895	WIBOR 6 M + 5,0%
		13 869	24 287	

33. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej spółki

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Zarząd spółki	111	203	141
Rada Nadzorcza			
Wynagrodzenia razem:	111	203	141

34. Instrumenty finansoweZestawienie pożyczek:

ZESTAWIENIE POŻYCZEK UDZIELONYCH w tys. zł 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	25.09.2007	190	218	31.12.2010	28
3	Osoba Prawna	28.09.2007	200	229	31.12.2010	29
4	Osoba Prawna	15.10.2007	100	114	31.12.2010	14
5	Osoba Prawna	16.10.2007	100	114	31.12.2010	14
6	Osoba Prawna	20.11.2007	100	114	31.12.2010	14
7	Osoba Prawna	12.12.2007	190	215	31.12.2010	25
8	Osoba Prawna	12.08.2008	100	110	31.12.2010	10
9	Osoba Prawna	15.09.2008	0	7	31.12.2010	7
10	Osoba Prawna	25.09.2008	1 000	1 092	31.12.2010	92
11	Osoba Prawna	17.12.2008	600	648	31.12.2010	48
12	Osoba Prawna	19.12.2008	570	616	31.12.2010	46
13	Osoba Prawna	15.01.2009	1 000	1 076	31.12.2010	76
14	Osoba Prawna	26.01.2009	850	914	31.12.2010	64
15	Osoba Prawna	10.02.2009	190	204	31.12.2010	14
16	Osoba Prawna	10.02.2009	110	118	31.12.2010	8
17	Osoba Prawna	18.02.2009	1 000	1 071	31.12.2010	71
18	Osoba Prawna	19.02.2009	1 000	1 071	31.12.2010	71
19	Osoba Prawna	27.02.2009	1 200	1 284	31.12.2010	84
20	Osoba Prawna	20.03.2009	600	640	31.12.2010	40
21	Osoba Prawna	10.04.2009	1 650	1 756	31.12.2010	106
22	Osoba Prawna	15.05.2009	1 000	1 060	31.12.2010	60
23	Osoba Prawna	16.06.2009	159	169	31.12.2010	10
24	Osoba Prawna	26.03.2010	55	56	31.12.2010	1
25	Osoba Prawna	29.03.2010	55	56	31.12.2010	1
26	Osoba Prawna	30.03.2010	55	56	31.12.2010	1
27	Osoba Prawna	31.03.2010	25	25	31.12.2010	0
29	Osoba Prawna	09.10.2009	14	15	31.12.2010	1
30	Osoba Prawna	12.10.2009	6	6	31.12.2010	0
31	Osoba Prawna	10.12.2009	10	10	31.12.2010	0
32	Osoba Prawna	29.03.2010	88	89	31.12.2010	1
33	Osoba Prawna	27.05.2010	80	80	31.07.2010	0
34	Osoba Prawna	09.06.2010	100	100	31.07.2010	0
35	Osoba Prawna	14.06.2010	199	200	31.07.2010	1
36	Osoba Prawna	14.06.2010	51	51	31.07.2010	0
			12 649	13 587		938

ZESTAWIENIE POŻYCZEK UDZIELONYCH w tys. zł na dzień 31 grudnia 2010						
Lp.	Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Kwota pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Odsetki niezrealizowane na 31.12.2010
1	Osoba Fizyczna	27.05.2008	2	3	31.12.2010	1
2	Osoba Prawna	25.09.2007	0	28	31.12.2010	28
3	Osoba Prawna	28.09.2007	0	29	31.12.2010	29
4	Osoba Prawna	15.10.2007	0	14	31.12.2010	14
5	Osoba Prawna	16.10.2007	0	14	31.12.2010	14
6	Osoba Prawna	20.11.2007	0	14	31.12.2010	14
7	Osoba Prawna	12.12.2007	0	26	31.12.2010	26
8	Osoba Prawna	12.08.2008	0	10	31.12.2010	10
9	Osoba Prawna	15.09.2008	0	7	31.12.2010	7
10	Osoba Prawna	25.09.2008	0	95	31.12.2010	95
11	Osoba Prawna	17.12.2008	0	51	31.12.2010	51
12	Osoba Prawna	19.12.2008	0	49	31.12.2010	49
13	Osoba Prawna	15.01.2009	0	84	31.12.2010	84
14	Osoba Prawna	26.01.2009	0	71	31.12.2010	71
15	Osoba Prawna	10.02.2009	180	199	31.12.2010	19
16	Osoba Prawna	10.02.2009	110	121	31.12.2010	11
17	Osoba Prawna	18.02.2009	1 000	1 100	31.12.2010	100
18	Osoba Prawna	19.02.2009	1 000	1 100	31.12.2010	100
19	Osoba Prawna	27.02.2009	1 200	1 319	31.12.2010	119
20	Osoba Prawna	20.03.2009	600	657	31.12.2010	57
21	Osoba Prawna	10.04.2009	1 650	1 803	31.12.2010	153
22	Osoba Prawna	15.05.2009	1 000	1 088	31.12.2010	88
23	Osoba Prawna	16.06.2009	159	173	31.12.2010	14
24	Osoba Prawna	26.03.2010	55	57	31.12.2010	2
25	Osoba Prawna	29.03.2010	55	57	31.12.2010	2
26	Osoba Prawna	30.03.2010	55	57	31.12.2010	2
27	Osoba Prawna	31.03.2010	25	26	31.12.2010	1
29	Osoba Prawna	09.10.2009	14	15	31.12.2010	1
30	Osoba Prawna	12.10.2009	6	6	31.12.2010	0
31	Osoba Prawna	10.12.2009	10	11	31.12.2010	1
32	Osoba Prawna	09.08.2010	78	80	31.12.2010	2
33	Osoba Prawna	31.12.2010	400	400	31.12.2010	0
34	Osoba Prawna	02.08.2010	200	206	31.01.2014	6
35	Osoba Prawna	11.10.2010	200	203	31.01.2014	3
36	Osoba Prawna	13.12.2010	200	201	31.01.2014	1
37	Osoba Prawna	15.07.2010	300	312	26.04.2020	12
38	Osoba Prawna	16.07.2010	101	105	26.04.2020	4
39	Osoba Prawna	16.07.2010	199	207	26.04.2020	8
40	Osoba Prawna	10.08.2010	500	518	26.04.2020	18
41	Osoba Prawna	01.09.2010	300	309	26.04.2020	9
42	Osoba Prawna	29.09.2010	200	205	26.04.2020	5
43	Osoba Prawna	11.10.2010	300	306	26.04.2020	6
44	Osoba Prawna	26.10.2010	200	203	26.04.2020	3
45	Osoba Prawna	26.10.2010	200	203	26.04.2020	3
46	Osoba Prawna	10.11.2010	700	709	26.04.2020	9

47	Osoba Prawna	01.09.2010	720	741	-	21
48	Osoba Prawna	11.10.2010	20	20	30.09.2011	0
			11 939	13 212		1 273

ZESTAWIENIE POŻYCZEK UDZIELONYCH w tys. zł na dzień 30 czerwca 2011						
Lp.	Pożyczkobiorca	Data udzielenia pożyczki	Kwota pożyczki	Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Odsetki niezrealizowane na 30.06.2011
1	Osoba Fizyczna	27.05.2008	2	3	30.06.2011	1
2	Osoba Prawna	25.09.2007	0	28	31.12.2011	28
3	Osoba Prawna	28.09.2007	0	29	31.12.2011	29
4	Osoba Prawna	15.10.2007	0	14	31.12.2011	14
5	Osoba Prawna	16.10.2007	0	14	31.12.2011	14
6	Osoba Prawna	20.11.2007	0	14	31.12.2011	14
7	Osoba Prawna	12.12.2007	0	26	31.12.2011	26
8	Osoba Prawna	12.08.2008	0	10	31.12.2011	10
9	Osoba Prawna	15.09.2008	0	7	31.12.2011	7
10	Osoba Prawna	25.09.2008	0	95	31.12.2011	95
11	Osoba Prawna	17.12.2008	0	51	31.12.2011	51
12	Osoba Prawna	19.12.2008	0	49	31.12.2011	49
13	Osoba Prawna	15.01.2009	0	84	31.12.2011	84
14	Osoba Prawna	26.01.2009	0	71	31.12.2011	71
15	Osoba Prawna	10.02.2009	0	21	31.12.2011	21
16	Osoba Prawna	10.02.2009	0	13	31.12.2011	13
17	Osoba Prawna	18.02.2009	90	207	31.12.2011	117
18	Osoba Prawna	19.02.2009	1 000	1 138	31.12.2011	138
19	Osoba Prawna	27.02.2009	1 200	1 364	31.12.2011	164
20	Osoba Prawna	20.03.2009	600	680	31.12.2011	80
21	Osoba Prawna	10.04.2009	1 650	1 865	31.12.2011	215
22	Osoba Prawna	15.05.2009	1 000	1 124	31.12.2011	124
23	Osoba Prawna	16.06.2009	159	178	31.12.2011	19
24	Osoba Prawna	26.03.2010	55	59	31.12.2011	4
25	Osoba Prawna	29.03.2010	55	59	31.12.2011	4
26	Osoba Prawna	30.03.2010	55	59	31.12.2011	4
27	Osoba Prawna	31.03.2010	25	27	31.12.2011	2
29	Osoba Prawna	07.06.2011	0	4	31.12.2011	4
30	Osoba Prawna	08.06.2011	0	2	31.12.2011	2
31	Osoba Prawna	14.06.2011	0	1	31.12.2011	1
32	Osoba Prawna	15.06.2011	995	998	31.12.2011	3
33	Osoba Prawna	09.10.2009	14	15	31.12.2011	1
34	Osoba Prawna	12.10.2009	6	7	31.12.2011	1
35	Osoba Prawna	10.12.2009	10	11	31.12.2011	1
36	Osoba Prawna	09.08.2010	78	83	31.12.2011	5
37	Osoba Prawna	02.08.2010	200	214	31.01.2014	14
38	Osoba Prawna	11.10.2010	200	211	31.01.2014	11
39	Osoba Prawna	13.12.2010	200	208	31.01.2014	8
40	Osoba Prawna	11.02.2011	200	206	31.01.2014	6
41	Osoba Prawna	07.04.2011	50	51	31.01.2014	1
42	Osoba Prawna	10.05.2011	50	51	31.01.2014	1
43	Osoba Prawna	23.05.2011	50	50	31.01.2014	0

44	Osoba Prawna	08.06.2011	30	30	31.01.2014	0
45	Osoba Prawna	28.06.2011	20	20	31.01.2014	0
46	Osoba Prawna	15.07.2010	300	328	26.04.2020	28
47	Osoba Prawna	16.07.2010	101	110	26.04.2020	9
48	Osoba Prawna	16.07.2010	199	217	26.04.2020	18
49	Osoba Prawna	10.08.2010	500	543	26.04.2020	43
50	Osoba Prawna	01.09.2010	300	324	26.04.2020	24
51	Osoba Prawna	29.09.2010	200	215	26.04.2020	15
52	Osoba Prawna	11.10.2010	300	321	26.04.2020	21
53	Osoba Prawna	26.10.2010	200	213	26.04.2020	13
54	Osoba Prawna	26.10.2010	200	213	26.04.2020	13
55	Osoba Prawna	10.11.2010	700	743	26.04.2020	43
56	Osoba Prawna	01.09.2010	720	762	-	42
57	Osoba Prawna	11.10.2010	20	22	30.09.2011	2
			11 734	13 462		1 728

Zestawienie bonów:

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 31.06.2010	Odsetki niezrealizowane na 31.06.2010
1	RAIFAISSSEN BANK	2009.10.30	3 821	4 200	379	22.10.2010	4 075	254	254
2	RAIFAISSSEN BANK	2010.03.26	4 512	4 800	288	18.03.2011	4 588	76	76
			8 333	9 000	667		8 663	330	330

ZESTAWIENIE UMÓW KUPNA BONÓW DŁUŻNYCH w tys. zł NA DZIEŃ 31 grudnia 2010									
Lp.	Sprzedający	Dzień rozliczenia	Łączna cena sprzedaży	Łączna wartość nominalna	Dyskonto	Dzień wykupu	Wartość bilansowa	Odsetki naliczone na 31.12.2010	Odsetki niezrealizowane na 31.12.2010
1	RAIFAISSSEN BANK	2010.10.22	4 178	4 600	422	21.10.2011	4 256	78	78
2	RAIFAISSSEN BANK	2010.03.26	4 512	4 800	288	18.03.2011	4 736	224	224
			8 690	9 400	710		8 992	302	302

ZESTAWIENIE UMÓW SPRZEDAŻY BONÓW DŁUŻNYCH w tys. zł NA DZIEŃ 30 czerwca 2011									
Lp.	Sprzedający	Dzień rozliczenia	Łączna cena sprzedaży	Łączna wartość nominalna	Dyskonto	Dzień wykupu	Wartość bilansowa	Odsetki naliczone na 31.06.2011	Odsetki niezrealizowane na 31.06.2011
1	RAIFAISSSEN BANK	22.10.2010	4 178	4 600	422	21.10.2011	4 464	286	286
2	RAIFAISSSEN BANK	10.03.2011	10 078	11 200	1 122	7.02.2012	10 441	363	363
3	RAIFAISSSEN BANK	18.03.2011	4 885	5 200	315	12.03.2012	4 974	89	89
			19 141	21 000	1 859		19 879	738	738

Zestawienie instrumentów finansowych:

Treść:	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności okres zakończony 30 czerwca 2010	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności okres na dzień 31 grudnia 2010	Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności okres zakończony 30 czerwca 2011
1. Stan na początek okresu w tym:	21 014	21 014	22 205
- część kapitałowa	20 160	20 160	20 629
- należne odsetki	854	854	1 576
2. ZWIĘKSZENIA	6 448	25 118	21 660
- nabycie, założenie, zaciągnięcie	5 831	23 797	20 478
- wycena			
- aktualizacja wartości			
- przekwalifikowanie			
- inne – należne odsetki	617	1 321	1 182
3. ZMNIEJSZENIA	5 212	23 927	10 523
- nabycie, rozwiązanie, spłata	5 009	23 328	10 232
- wycena			
- aktualizacja wartości			
- przekwalifikowanie			
- inne – otrzymane odsetki	203	599	291
4. Stan na koniec okresu z tego:	22 250	22 205	33 342
4.1 Ujawnione w sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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		4 320	4 720
Krótkoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki	12 649	7 619	7 014
Krótkoterminowe aktywa finansowe – inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe, bony dłużne	8 333	8 690	19 141
Krótkoterminowe aktywa finansowe – niezapadłe odsetki od pożyczek krótkoterminowych	938	1 164	1 417
Krótkoterminowe aktywa finansowe – niezapadłe odsetki od pożyczek długoterminowych			
Inne aktywa pieniężne – niezapadłe odsetki od dłużnych papierów wartościowych	330	302	739

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		107	311
4.2 W ewidencji pozabilansowej			

35. Ryzyko stopy procentowej

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

Okres zakończony 30 czerwca 2010					
Oprocentowanie stałe	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 539	7 705			11 244
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Kredyt bankowy	157	313	313	196	979
Kredy bankowy					
Kredyt bankowy					

Okres zakończony 31 grudnia 2010					
Oprocentowanie stałe	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 110	5 359			9 469
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Kredyt bankowy	157	313	313	117	900
Kredy bankowy				2 234	2 234
Kredy bankowy	368				368
Kredy bankowy – linia na rachunki bieżącym					

Okres zakończony 30 czerwca 2011					
Oprocentowanie stałe	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 163	3 330			7 493
Oprocentowanie zmienne	<1rok	1-3 lat	3-5 lat	powyżej	Ogółem
Kredyt bankowy	157	313	313	39	822
Kredy bankowy				2 403	2 403
Kredy bankowy	120	102			222
Kredyt bankowy– linia na rachunki bieżącym	255				255

36. Inwestycje w jednostkach zależnych

Lp.	Nazwa jednostki:	Siedziba:	Rodzaj działalności:	Udział w kapitale	Wartość udziałów w tys.
				2011	2011
1	InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Poczтовая	99,99%	11 551
2	InPost Finanse Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Finansowa	51,00%	128
3	InPost Logistyka Sp. o.o.	ul. Krakowska 342, 32-080 Zabierzów	Działalność Logistyczna	100,00%	2 917
4	InPost Paczkomaty Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność Logistyczna	75,00%	61
5	INTEGER EU LIMITED		Działalność inwestycyjna	100,00%	419
6	InMobile Sp. z o.o.	ul. Dziennikarska 20 01-605 Warszawa	Działalność marketingu mobilnego	50,00%	256
7	E-InPost Sp. z o.o.	ul. Malborska 130, 30-624 Kraków	Działalność portali internetowych	50,00%	39
Razem:					15 371

37. Inne aktywa

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Inne aktywa trwałe			
Rozliczenie dotacji	149	95	169
Należności z tytułu kaucji	1 422	1 519	1 478
Razem	1 571	1 614	1 647
Inne aktywa obrotowe			
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	582	1 039	876
Rozliczenie dotacji	197	105	173
Razem:	779	1 144	1 049

38. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Rezerwa aktuarialna		81	81
Rezerwy pozostałe	2 757	585	3 796
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
Dotacja unijna	8 467	20 953	24 897
Razem:	10 725	22 672	28 774

Podział na krótkoterminowe i długoterminowe

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Okres zakończony 30 czerwca 2010		
Rezerwa aktuarialna		
Rezerwy pozostałe	2 257	500
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacja unijna	675	7 791
Razem:	2 933	8 291
Okres zakończony 31 grudnia 2010		
Rezerwa aktuarialna	77	4
Rezerwy pozostałe	85	500
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacja unijna	2 036	18 917
Razem:	2 198	19 421
Okres zakończony 30 czerwca 2011		
Rezerwa aktuarialna	77	4
Rezerwy pozostałe	3296	500
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacja unijna	2350	22 547
Razem:	5 723	23 051

39. Rezerwa aktuarialna

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.

Podział na krótkoterminowe i długoterminowe

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Okres zakończony 30 czerwca 2010		
Odprawa pośmiertna		
Odprawa emerytalna		
Odprawa rentowa		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy		
Razem:		
Okres zakończony 31 grudnia 2010		
Odprawa pośmiertna		1
Odprawa emerytalna		2
Odprawa rentowa		1
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	77	
Razem:	77	4
Okres zakończony 30 czerwca 2011		
Odprawa pośmiertna		1
Odprawa emerytalna		2
Odprawa rentowa		1
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	77	
Razem:	77	4

40. Dotacje rządowe

PROJEKT	TYTUŁ PROJEKTU	PROGRAM OPERACYJNY	NAZWA I NUMER DZIAŁANIA	OPIS PROJEKTU	DATA ROZPOCZĘCIA	DATA ZAKOŃCZENIA	WARTOŚĆ PROJEKTU	KWOTA DOFINANSOWANIA	KWOTA DOFINANSOWANIA W 2010 ROKU	KWOTA DOFINANSOWANIA W 2011 ROKU	POZIOM WSPARCIA
dolnośląskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urządzeń 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 urządzeń 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 urządzeń 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 urządzeń paczkomatowych w województwie podkarpackim.	RPO	1.1 Wsparcie kapitałowe przedsiębiorczości	zakup paczkomatów	01.07.2009	31.05.2010	8 879	4 366	4 363		60,00%
8.2 API	Wdrożenie innowacyjnego teleinformatycznego systemu wymiany danych umożliwiającego rozwój współpracy w tym w ramach e-usług	POIG	Działanie 8.2: Wsparcie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B	B2B	01.01.2009	31.03.2010	2 615	1 518		222	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	3 264		60,00%
POKL-szkoleniowy	Systemowy program podnoszenia kwalifikacji dla grupy przedsiębiorstw	POKL	Działanie 2.1. Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki	szkolenia	19.01.2009	31.12.2010	4 985	3 988	1 583		80,00%

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Integer.pl SA za I półrocze 2011 roku

	powiązanych z Integer.pl										
POIG 4.2 produkcja paczkomatów	Nowe zaawansowane technologiczne 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		981	58,20%
mazowieckie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urządzeń paczkomatowych w województwie mazowieckim	RPO	Działanie 1.5. Rozwój przedsiębiorczości	zakup paczkomatów	02.01.2009	31.12.2010	7 356	2 411		2 411	40,00%
lubelskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urządzeń 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	1 457		60,00%
zachodniopomorskie - paczkomaty	Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urządzeń 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	3 886		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	3 538	1 556	60,00%
RAZEM							78 014	36 614	24 339	5 170	

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 ujmuję 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 ujmuję 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 określonego projektu powoduje wyodrębnienie księgowego konta bankowego w Zespole i Zakładowym Planie Kont. Ewidencje dotacji środków unijnych prowadzi się na wyodrębnionym dla każdego projektu rachunku bankowym.

Uzyskanie dofinansowania ze środków unijnych określonego projektu 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 ujmuję się w 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.

41. Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Kredyty bankowe	157	525	532
Pożyczki			
Leasingi	3 539	4 110	4 163
Obligacje	30 041	24 993	16 353
Razem pozostałe przychody operacyjne:	33 737	29 628	21 048

42. Długoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Kredyty bankowe	822	2 977	3 170
Pożyczki			
Leasingi	7 705	5 359	3 330
Obligacje	13 000	13 560	24 287
Razem pozostałe przychody operacyjne:	21 527	21 896	30 787

43. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w spółce przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 30 czerwca 2010	Okres zakończony 31 grudnia 2010	Okres zakończony 30 czerwca 2011
Zarząd			
Kadra kierownicza	4	7	8
Pozostali pracownicy umysłowi	20	29	31
Pracownicy fizyczni	34	41	44
Zatrudnienie razem:	58	77	83

44. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, to jest do dnia 31 sierpnia 2011 roku, nie miały miejsca zdarzenia, które powinny zostać ujęte w księgach roku obrotowego, a nie zostały ujęte.

Kraków, 31 sierpnia 2011 roku

Małgorzata Szcześniak

Główny Księgowy

Rafał Brzoska

Prezes Zarządu

Krzysztof Kołpa

Członek Zarządu