



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
spółki Integer.pl SA
za I kwartał 2011 roku

- Kraków, 13 maja 2011 roku -

SPIS TREŚCI:

| | |
|---|----|
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 4 |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 5 |
| JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 6 |
| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIA ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH | 8 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA | 9 |
| 1. Informacje ogólne | 9 |
| 2. Skład Grupy | 10 |
| 3. Skład Zarządu spółki dominującej | 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. | Należności handlowe oraz pozostałe należności | 34 |
| 18. | Odpisy aktualizujące | 34 |
| 19. | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 35 |
| 20. | Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe | 35 |
| 20.1. | Kapitał podstawowy | 35 |
| 20.2. | Kapitał zapasowy | 36 |
| 21. | Zyski zatrzymane | 36 |
| 22. | Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki | 37 |
| 23. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe) | 38 |
| 24. | Zobowiązania handlowe i Inne | 38 |
| 25. | Zobowiązania warunkowe | 38 |
| 26. | Poręczenia | 39 |
| 27. | Gwarancje | 39 |
| 28. | Sprawy sądowe | 39 |
| 29. | Informacje o podmiotach powiązanych | 40 |
| 30. | Długoterminowe zobowiązania finansowe | 41 |
| 31. | Zobowiązania z tytułu obligacji | 42 |
| 32. | Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej spółki | 43 |
| 33. | Instrumenty finansowe | 44 |
| 34. | Ryzyko stopy procentowej | 49 |
| 35. | Inwestycje w jednostkach zależnych | 50 |
| 36. | Inne aktywa | 50 |
| 37. | Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe | 50 |
| 38. | Rezerwa aktuarialna | 51 |
| 39. | Dotacje rządowe | 52 |
| 40. | Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje | 54 |
| 41. | Długoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje | 54 |
| 42. | Struktura zatrudnienia | 55 |
| 43. | Zdarzenia następujące po dniu bilansowym | 55 |

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(w tys. złotych)

| | Nota | 01.01.2010 31.03.2010 | 01.01.2010 31.12.2010 | 01.01.2011 31.03.2011 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 8.1 | 11 067 | 60 317 | 14 971 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 8.2 | 1 525 | 3 555 | 550 |
| Amortyzacja | 8.7 | 1 074 | 6 323 | 2 686 |
| Zużycie materiałów i energii | | 181 | 1 322 | 276 |
| Usługi obce | | 7 573 | 38 129 | 9 176 |
| Podatki i opłaty | | 41 | 108 | 40 |
| Wynagrodzenia | 9 | 650 | 3 272 | 786 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 9 | 42 | 302 | 74 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | | 59 | 3 274 | 405 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 106 | 373 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 8.3 | 9 | 1 146 | 2 |
| Koszty operacyjne ogółem | | 9 735 | 54 249 | 13 445 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 2 857 | 9 623 | 2 076 |
| Przychody finansowe | 8.4 | 584 | 1 588 | 551 |
| Koszty finansowe | 8.5 | 367 | 3 606 | 427 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 3 074 | 7 605 | 2 200 |
| Podatek dochodowy | 10 | 629 | 1 353 | 599 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 2 445 | 6 252 | 1 601 |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | | 2 445 | 6 252 | 1 601 |
| Pozostałe dochody całkowite | | | | |
| Pozostałe dochody całkowite po opodatkowaniu | | | | |
| Suma dochodów całkowitych | | 2 445 | 6 252 | 1 601 |
| Zysk na jedną akcję | 12 | 0,41 | 1,05 | 0,27 |
| Z działalności kontynuowanej | | | | |
| Zwykły | | | | |
| Rozwodniony | | | | |
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej | | | | |
| Zwykły | | | | |
| Rozwodniony | | | | |

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

(w tys. złotych)

| AKTYWA | Nota | 01.01.2010 31.03.2010 | 01.01.2010 31.12.2010 | 01.01.2011 31.03.2011 |
|---|-------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Aktywa trwałe | | 63 351 | 99 599 | 98 611 |
| Wartość firmy | | - | | - |
| Pozostałe wartości niematerialne | 15 | 3 494 | 13 362 | 12 861 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 14 | 38 982 | 64 044 | 62 687 |
| Inne aktywa niematerialne | | | | - |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 37 | 14 656 | 15 153 | 15 153 |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | 33 | 4 516 | 4 427 | 4 720 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | 10 | 733 | 999 | 1 660 |
| Inne aktywa trwałe | 36 | 970 | 1 614 | 1 530 |
| Aktywa obrotowe | | 60 311 | 50 764 | 51 539 |
| Zapasy | | - | | - |
| Pozostałe aktywa finansowe | 33 | 17 108 | 17 778 | 27 057 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 17 | 30 992 | 16 612 | 20 282 |
| Inne aktywa obrotowe | 36 | 3 768 | 1 144 | 919 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 19 | 8 443 | 15 230 | 3 281 |
| Aktywa razem | | 123 662 | 150 363 | 150 150 |
| PASYWA | Nota | 01.01.2010 31.03.2010 | 01.01.2010 31.12.2010 | 01.01.2011 31.03.2011 |
| Kapitał własny | | | | |
| Kapitał zakładowy | 20.1 | 5 938 | 5 938 | 5 938 |
| Kapitał zapasowy | 20.2 | 41 913 | 49 871 | 49 871 |
| Zyski zatrzymane | | 10 833 | 6 682 | 8 283 |
| Suma kapitałów własnych | | 58 684 | 62 491 | 64 092 |
| Zobowiązanie długoterminowe | | | | |
| Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 41 | 5 494 | 21 896 | 21 189 |
| Rezerwa na podatek odroczonego | | | | - |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe i przychody przyszłych okresów | 37 | 500 | 19 421 | 19 881 |
| Zobowiązania długoterminowe | 30 | 2 838 | 4 201 | 3 562 |
| Suma zobowiązań długoterminowych | | 8 832 | 45 518 | 44 632 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Zobowiązania handlowe i inne | 24 | 8 465 | 10 330 | 3 711 |
| Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 40 | 41 019 | 29 628 | 29 430 |
| Bieżące zobowiązania podatkowe | 23 | 332 | 198 | 1 420 |
| Rezerwy krótkoterminowe i przychody przyszłych okresów | 37 | 6 330 | 2 198 | 6 865 |
| Suma zobowiązań krótkoterminowych | | 56 146 | 42 354 | 41 426 |
| Suma zobowiązań | | 64 978 | 87 872 | 86 058 |
| Pasywa razem | | 123 662 | 150 363 | 150 150 |

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. złotych)

| | Nota | 01.01.2010 31.03.2010 | 01.01.2010 31.12.2010 | 01.01.2011 31.03.2011 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| A. Zysk/strata przed opodatkowaniem | | 3 074 | 7 605 | 2 200 |
| II. Korekty o pozycje: | | (9 040) | 7 419 | (2 622) |
| 1. Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych | | | | |
| 2. Zysk/Strata z udziałów w jednostkach stowarzyszonych | | | | |
| 3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy) | | 1 074 | 6 323 | 2 686 |
| 4. Zyski/Straty z tytułu nie zrealizowanych różnic kursowych | | | | |
| 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 215 | 928 | 222 |
| 6. Zysk z działalności inwestycyjnej | | | | |
| 7. Zmiana stanu rezerw | | 3 584 | 18 373 | 5 127 |
| 8. Zmiana stanu zapasów | | | | |
| 9. Zmiana stanu należności i roszczeń | | (11 657) | 2 723 | (3 670) |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | | (1 876) | 1 218 | (6 036) |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | 249 | (20 793) | (352) |
| 12. Inne korekty z działalności operacyjnej | | (104) | 580 | (275) |
| 13. Płatność z tytułu podatku dochodowego | | (525) | (1 933) | (324) |
| I. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | (5 966) | 15 024 | (422) |
| 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 | | (3 752) | (43 694) | (10 401) |
| 1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | | (3 142) | (36 297) | (829) |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | (610) | (7 397) | (9 572) |
| a) w jednostkach powiązanych | | (516) | (6 136) | |
| b) w pozostałych jednostkach | | (94) | (1 261) | (9 572) |
| 4. Dywidendy wypłacone udziałowcom mniejszościowym | | | | |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| II. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (3 752) | (37 985) | (10 401) |
| I. Wpływy | | 10 839 | 36 265 | 1 033 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 287 | 2 348 | 1 033 |

| | | | | |
|--|--|--------------|---------------|----------------|
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | 10 552 | 11 161 | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | | 22 756 | |
| II. Wydatki | | (1 656) | (7 052) | (2 159) |
| 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 | | | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | (940) |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | (1 441) | (6 124) | (997) |
| 8. Odsetki | | (215) | (928) | (222) |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |
| III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | 9 183 | 29 213 | (1 126) |
| D. Zmiana stanu środków pieniężnych netto | | (535) | 6 252 | (11 949) |
| E. Środki pieniężne na początek roku obrotowego | | 8 978 | 8 978 | 15 230 |
| F. Środki pieniężne na koniec roku obrotowego | | 8 443 | 15 230 | 3 281 |
| W tym o ograniczonej możliwości korzystania | | | | |
| | | | | |

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 | | 8 389 | 56 239 | 56 239 |
| Zysk lub strata roku | | | | | 2 445 | 2 445 | 2 445 |
| Kapitał zapasowy | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | | | | |
| Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego | | | | | | | |
| Na dzień 31 marca 2010 roku | | 5 938 | 41 913 | | 10 833 | 58 683 | 58 683 |
| 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 | | | | | 1 601 | 1 601 | 1 601 |
| Kapitał zapasowy | | | | | | | |
| Podział zysku netto | | | | | | | |
| Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego | | | | | | | |
| Na dzień 31 marca 2011 roku | | 5 938 | 49 871 | | 8 284 | 64 092 | 64 092 |

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 Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

Historyczne informacje finansowe spółki obejmują okres zakończony w dniu: 31 marca 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 |
| Audytory: | Kancelaria Biegłych Rewidentów AdAc Sp. z o.o. |
| Czas trwania spółki: | Nieokreślony |

Zarząd Spółki:

| | |
|------------|-----------------|
| Prezes | Rafał Brzoska |
| Wiceprezes | Krzysztof Kołpa |

Rada Nadzorcza:

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

2. Skład Grupy

W skład Grupy na dzień 31 marca 2010 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) 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 kwartał 2011 są opłacone w całości.

W skład Grupy na dzień 31 grudnia 2010 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. zo.o. posiada 100% udziałów |

W skład Grupy na dzień 31 marca 2011 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. Aleja Komisji Edukacji Narodowej 46/UA, 02-797 Warszawa | Operator telefonii MOVA | | InMobile Sp. zo.o. posiada 100% udziałów |

3. Skład Zarządu spółki dominującej

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 marca 2011 roku skład Zarządu spółki przedstawiał się następująco:

Rafał Brzoska - Prezes Zarządu

Krzysztof Kolpa - Wiceprezes 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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2011 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania.

Zarząd zatwierdza skonsolidowane oraz 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. Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w układzie rodzajowym.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządza się w układzie rodzajowym.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel, jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta funkcjonalna i prezentacji – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w spółce reguluje instrukcja „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu, a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 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 kwartał 2010.

Przygotowanie 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 użytkowania.

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 wysięgowania.

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:

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

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

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.

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

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.

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.

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 współmiernie 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 31 marca 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 31 marca 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 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży wg segmentów działalności | | | |
| -kolportaż bezadresowy | 7 740 | 40 723 | 10 505 |
| -kolportaż adresowy | 1 709 | 2 489 | 5 |
| -usługi pocztowe, paczkomatowe, konfekcjonowania | 371 | 1 221 | 3 487 |
| -pozostałe | 1 247 | 12 452 | 974 |
| -przychody ze sprzedaży towarów | | 3 432 | |
| Razem przychody ze sprzedaży: | 11 067 | 60 317 | 14 971 |

8.2. Pozostałe przychody operacyjne

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 52 | 57 | |
| Dotacje | 1 369 | 3 279 | 537 |
| Inne przychody operacyjne | 104 | 219 | 13 |
| Razem pozostałe przychody operacyjne: | 1 525 | 3 555 | 550 |

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 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| Inne koszty operacyjne | 9 | 1 146 | 2 |
| Razem pozostałe koszty operacyjne: | 9 | 1 146 | 2 |

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 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Przychody z tytułu odsetek | 344 | 951 | 346 |
| Dodatnie różnice kursowe | 240 | | |
| Odsetki od udzielonych pożyczek | | 637 | 205 |
| Razem przychody finansowe: | 584 | 1 588 | 551 |

8.5. Koszty finansowe

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Odsetki i prowizje | 367 | 2 480 | 427 |
| Ujemne różnice kursowe | | 3 | |
| Pozostałe | | 1 123 | |
| Razem koszty finansowe: | 367 | 3 606 | 427 |

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

8.6. Pozostałe koszty finansowe

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Cirs (*) | | 1 122 | |
| Pozostałe | | 1 | |
| Razem pozostałe koszty finansowe | | 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 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Amortyzacja środków trwałych | 1 053 | 5 808 | 1 877 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | 21 | 515 | 809 |
| Razem amortyzacja: | 1 074 | 6 323 | 2 686 |

9. Koszty świadczeń pracowniczych

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Wynagrodzenia | 650 | 3 272 | 786 |
| Koszty ubezpieczeń społecznych | 42 | 200 | 70 |
| Pozostałe | | 102 | 4 |
| Razem koszty świadczeń pracowniczych: | 692 | 3 574 | 860 |

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 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów | | | |
| <i>Bieżący podatek dochodowy</i> | | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 745 | 1 734 | 1 261 |
| <i>Odroczonego podatku dochodowego</i> | | | |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | (115) | (381) | (662) |
| Obciążenie podatkowe wykazane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 629 | 1 353 | 599 |

Odroczonego podatku dochodowego Odroczonego podatku dochodowego wynika z następujących pozycji:

| | Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów | | |
|--|---|----------------------------------|--------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
| REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU | | | | | | |
| Środki trwałe w leasingu operacyjnym | 109 | 102 | 95 | 16 | (23) | (7) |
| Odsetki | 201 | 270 | 356 | (27) | 96 | 86 |
| Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego | 310 | 372 | 451 | (11) | 73 | 79 |
| AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO | | | | | | |
| Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług | 79 | 258 | 255 | | (179) | 3 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego | 80 | 59 | 47 | 9 | 30 | 12 |
| Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń, PIT i ZUS | 8 | 37 | 17 | (2) | (31) | 20 |
| Rezerwy | 224 | 31 | 888 | (219) | (26) | (857) |
| Cirs | | 798 | 677 | | (212) | 121 |
| Amortyzacja | 100 | 178 | 192 | 26 | (52) | (14) |
| Odsetki | 552 | 10 | 21 | 60 | 16 | (11) |
| Odpis aktuarialny | | | 15 | | | (15) |

| | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego | 1 043 | 1 371 | 2 112 | (126) | (454) | (741) |
| Odpis na aktywa | | | | | | |
| Aktywa netto z tytułu podatku dochodowego | 1 043 | 1 371 | 2 112 | (126) | (454) | (741) |
| Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 733 | 999 | 1 661 | (115) | (381) | (662) |

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 w roku 2010 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 31 marca 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 | | 583 | (1) | 191 | 2 550 | 3 323 |
| Zmniejszenia stanu | | | (223) | | (774) | (997) |
| Aktualizacja wartości | | | | | | |
| Nabycie jednostki zależnej | | | | | | |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | | | |
| Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy | (13) | (594) | (47) | (399) | | (1 053) |
| Korekta umorzenia | | | 163 | | | 163 |
| Wartość netto na dzień 31 marca 2010 roku: | 2 727 | 15 053 | 614 | 18 774 | 1 812 | 38 980 |
| 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 marca 2010 roku: | | | | | | |
| Wartość brutto | 2 852 | 15 835 | 813 | 20 687 | 1 812 | 41 999 |
| Umorzenie | (125) | (782) | (199) | (1 913) | | (3 019) |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | | | |
| Wartość netto | 2 727 | 15 053 | 614 | 18 774 | 1 812 | 38 980 |

| Okres zakończony 31 grudnia 2010 roku: | Grunty i budynki | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe | Środki trwale 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 | 0 | | | | | |
| Wartość netto | 2 747 | 51 441 | 625 | 8 444 | 787 | 64 044 |

| Okres zakończony 31 marca 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 | | 10 | | 22 | 520 | 552 |
| Zmniejszenia stanu | | | | | (32) | (32) |
| Aktualizacja wartości | | | | | | |
| Nabycie jednostki zależnej | | | | | | |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | | | |
| Odpis umorzeniowy netto za rok obrotowy | (15) | (1 472) | (43) | (347) | | (1 877) |
| Korekta umorzenia | | | | | | |
| Transfery | | | | | | |
| Wartość netto na dzień 31 marca 2011 roku: | 2 732 | 49 979 | 582 | 8 119 | 1 275 | 62 687 |
| 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 31 marca 2011 roku: | | | | | | |
| Wartość brutto | 2 914 | 55 745 | 920 | 11 885 | 1 275 | 72 739 |
| Umorzenie | (182) | (5 766) | (338) | (3 766) | | (10 052) |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | | | |
| Wartość netto | 2 732 | 49 979 | 582 | 8 119 | 1 275 | 62 687 |

15. Wartości niematerialne

| Okres zakończony 31 marca 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 | 1 428 | 1 428 | | 2 856 |
| Zmniejszenia stanu | 0 | (1 428) | | (1 428) |
| Aktualizacja wartości | | | | |
| Nabycie jednostki zależnej | | | | |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | |
| Odpisy umorzeniowe netto za rok obrotowy | (21) | | | (21) |
| Transfery | | | | |
| Wartość netto na dzień 31 marca 2010 roku: | 2 152 | 1 342 | 608 | 3 494 |
| 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 marca 2010 roku: | | | | |
| Wartość brutto | 2 566 | 1 342 | 608 | 3 909 |
| Umorzenie | (415) | | | (415) |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | |
| Wartość netto | 2 152 | 1 342 | 608 | 3 494 |

| 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 31 marca 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 | 409 | 307 | | 717 |
| Zmniejszenia stanu | | (409) | | (409) |
| Aktualizacja wartości | | | | |
| Nabycie jednostki zależnej | | | | |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | |
| Odpisy umorzeniowe netto za rok obrotowy | (809) | | | (809) |
| Transfery | | | | |
| Wartość netto na dzień 31 marca 2011 roku: | 10 505 | 2 356 | 608 | 12 861 |
| 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 31 marca 2011 roku: | | | | |
| Wartość brutto | 12 223 | 2 356 | 608 | 14 579 |
| Umorzenie | (1 718) | | | (1 718) |
| Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości | | | | |
| Wartość netto | 10 505 | 2 356 | 608 | 12 861 |

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. Należności handlowe oraz pozostałe należności

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Należności handlowe | 19 454 | 13 115 | 18 364 |
| Należności pozostałe | 86 | | 22 |
| Zaliczki na środki trwałe | 6 460 | 2 331 | 2 585 |
| Należności budżetowe | 5 427 | 2 522 | 651 |
| W tym rozrachunki z tytułu podatku dochodowego | | 333 | |
| Należności ogółem: | 31 427 | 17 968 | 21 622 |
| Odpisy aktualizujące | (418) | (1 356) | (1 340) |
| Należności netto: | 31 009 | 16 612 | 20 282 |

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

18. Odpisy aktualizujące

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Stan początkowy: | 418 | 418 | 1 356 |
| Odpisy z tytułu utraty wartości należności | | 949 | |
| Kwoty odpisane jako nieściągalne | | | |
| Kwoty odzyskane w ciągu roku | | (11) | (16) |
| Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości | | | |
| Odwrocenie dyskonta | | | |
| Stan końcowy: | 418 | 1 356 | 1 340 |

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 8 449 | 2 494 | 3 281 |
| Lokaty krótkoterminowe | | | |
| Inne środki pieniężne | | 12 736 | |
| | 8 449 | 15 230 | 3 281 |
| Udzielone pożyczki krótkoterminowe | | | |
| | 8 449 | 15 230 | 3 281 |

20. Kapitał podstawowy i kapitały zapasowe/rezerwowe

20.1. Kapitał podstawowy

| Kapitał zakładowy | | | 31 marca 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 | | | 31 marca 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 31 marca 2010 roku | | AKCJE PO 1 ZŁ | 5 937 745 |
| Na dzień 31 grudnia 2010 roku | | AKCJE PO 1 ZŁ | 5 937 745 |
| Na dzień 31 marca 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 31.12.2010 | | Stan na 31.03.2011 | | Stan na dzień publikacji raportu | |
|------|---|--------------------|--|--------------------|--|----------------------------------|--|
| | | Liczba akcji | % ogólnej liczby akcji i głosów na WZA | Liczba akcji | % ogólnej liczby akcji i głosów na WZA | Liczba akcji | % ogólnej liczby akcji i głosów na WZA |
| 1. | A&R Investments Limited: | 2 443 073 | 41,14% | 2 359 073 | 39,73% | 2 359 073 | 39,73% |
| 2. | L.S.S. Holdings Limited: | 612 927 | 10,32% | 591 927 | 9,97% | 591 927 | 9,97% |
| 3. | Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA | 591 104 | 9,96% | 591 104 | 9,96% | - | - |
| 4. | Pioneer Fundusz Inwestycyjny Otwarty | 298 977 | 5,04% | 514 398 | 8,66% | 514 398 | 8,66% |
| 5. | Generali Otwarty Fundusz Emerytalny | 316 669 | 5,33% | 316 669 | 5,33% | 316 669 | 5,33% |
| 6. | Nordea Otwarty Fundusz Emerytalny | - | - | 315 044 | 5,31% | 315 044 | 5,31% |
| 7. | Pozostali akcjonariusze: | 1 674 995 | 28,21% | 1 249 530 | 21,04% | 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.

20.2. Kapitał zapasowy

| Kapitał zapasowy | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Kapitał zapasowy | 41 913 | 49 871 | 49 871 |
| W tym: | | | |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości | 29 883 | 29 883 | 29 883 |

Kapitał zapasowy powstał z przeniesienia zysku z lat 2006, 2007, 2008, 2009 oraz z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną, a nominalną wyemitowanych akcji serii A, B, C, D, E po pomniejszeniu o koszty emisji.

21. 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.

22. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 | Nominalna stopa procentowa % | Termin spłaty |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|------------------|
| Krótkoterminowe: | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 2 495 | 4 110 | 4 130 | | |
| Kredyt na finansowanie przedsięwzięć. | 157 | 157 | 157 | WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN | 30 września 2016 |
| Kredyt na finansowanie przedsięwzięć. | | | 0 | WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN | 30 marca 2010 |
| Kredyt obrotowy na rachunku bieżącym | 423 | 368 | 2 475 | WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN | |
| | 3 075 | | 6 762 | | |
| Długoterminowe: | | | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 4 633 | 5 359 | 4 341 | | |
| Kredyt na finansowanie przedsięwzięć. | 861 | 743 | 704 | WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN | 30 września 2016 |
| Kredyt na finansowanie przedsięwzięć | 0 | 2 234 | 1 199 | WIBOR 1 M + marża banku dla kredytu w PLN | 30 marca 2010 |
| | 5 494 | 8 336 | 6 244 | | |
| Oprocentowane kredyty i pożyczki razem: | 8 569 | 12 971 | 13 006 | | |

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 marca 2010 roku dla kredytu na kwotę 1 038 tys. zł. oraz do końca września 2016 roku dla kredytu na kwotę 1 435 tys. zł. Kredyt na dzień 31 marca 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.

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

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 8 389 | 10 109 | 3 590 |
| Wobec jednostek powiązanych | 73 | 99 | 526 |
| Wobec jednostek pozostałych | 8 316 | 10 010 | 3 064 |
| Zobowiązania z tytułu podatków cel i ubezpieczeń | 332 | 198 | 1 420 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 249 | | 604 |
| Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych | 83 | 198 | 816 |
| Pozostałe zobowiązania | 47 425 | 32 045 | 36 416 |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 76 | 221 | 121 |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | | | |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 37 944 | 24 992 | 22 668 |
| Układy | | | |
| Inne zobowiązania | 3 075 | | 6 762 |
| Rezerwa i rozliczenia międzyokresowe przychodów | 6 330 | 6 832 | 6 865 |

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

24. Zobowiązania handlowe i Inne

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 8 389 | 10 109 | 3 590 |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 76 | 221 | 121 |
| Inne | | | |
| Razem | 8 465 | 10 330 | 3 711 |

25. 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 31 marca 2010 | | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | | Okres zakończony 31 marca 2011 | |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | Oplaty minimalne | Wartość bieżąca opłat | Oplaty minimalne | Wartość bieżąca opłat | Oplaty minimalne | Wartość bieżąca opłat |
| W okresie 1 roku | 3 020 | 2 495 | 5 552 | 4 110 | 5 967 | 4 130 |
| W okresie od 1 do 5 lat | 4 896 | 4 633 | 6 045 | 5 359 | 4 627 | 4 342 |
| Minimalne opłaty leasingowe ogółem | 7 916 | 7 128 | 11 597 | 9 469 | 10 594 | 8 472 |
| Minus koszty finansowe | (788) | | (2 128) | | (2 122) | |
| Wartość bieżąca minimalnych | 7 128 | | 9 469 | | 8 472 | |

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.

26. Poręczenia

Na dzień 31.03.2011 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.

27. Gwarancje

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.

28. 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 I kwartale 2011 roku kontynuowana była sprawa związana z otrzymanym przez Integer.pl SA 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).

Odbyła się pierwsza sprawa sądowa (organizacyjno-techniczna) dotycząca odszkodowania, którego kwota – decyzją Poczty Polskiej – 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 a Grupą Integer.pl SA z prawnego punktu widzenia nie zagraża jednak stabilnej pozycji rynkowej Grupy (wezwanie uznane jest przez prawników spółki jako bezpodstawne i niezasadne) i tym samym nie stanowi niebezpieczeństwa w odniesieniu do realizacji założonych celów finansowych.

29. 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 Cathedrel Street, Selima, Malta (numer rejestracyjny spółki C35604) oraz L.S.S Holdings Limited, której właścicielem jest Krzysztof Kołpa posiadająca siedzibę w Kosti Palama , 5 Flat/Office 201P.C. 1096 Nicosia, Cypr.

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)

| 31 marca 2010 | F.H. Fenix Rafał Brzoska | Hermes Anna Izydorek-Brzoska | P.U.D. Krzysztof Kołpa | IDM S.A. | Razem |
|---|--------------------------|------------------------------|------------------------|----------|-------|
| Wielkość transakcji | | | | | |
| Zakupy | 15 | | | | 15 |
| Sprzedaż | | 194 | | | 194 |
| 31 marca 2010 | 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 | | 86 | | | 86 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług | | | | | |

| 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 | | | | | |

| 31 marca 2011 | F.H. Fenix Rafał Brzoska | Hermes Anna Izydorek- Brzoska | P.U.D. Krzysztof Kolpa | IDM S.A. | Razem |
|---|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------|-------|
| Wielkość transakcji | | | | | |
| Zakupy | | | | 12 | 12 |
| Sprzedaż | | 149 | | | 149 |
| 31 marca 2011 | F.H. Fenix Rafał Brzoska | Hermes Anna Izydorek- Brzoska | P.U.D. Krzysztof Kolpa | IDM S.A. | Razem |
| Saldo rozrachunków | | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 48 | | | 48 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług | | | | 4 | 4 |

30. Długoterminowe zobowiązania finansowe

| LP | Wyszczególnienie | Instrument pochodny okres zakończony 31 marca 2010 | Instrument pochodny okres zakończony 31 grudnia 2010 | Instrument pochodny okres zakończony 31 marca 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 | 5 012 tys. PLN | 4 796 tys. PLN | 4 715 tys. PLN |
| 4 | Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych | 241 542 tys. JPY | 231 133 tys. JPY | 227 229 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 tys. PLN | blokada na rachunku bankowym wykazująca wartość 0 PLN | blokada na rachunku bankowym wykazująca wartość 0 PLN |
| 11 | Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi | nie występują | nie występują | nie występują |
| 12 | Rodzaj ryzyka związanego z instrumentami | walutowe, stopy procentowej | walutowe, stopy procentowej | walutowe, stopy procentowej |
| 13 | Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach | PLN 2 838 | PLN 4 201 | PLN 3 562 |

31. Zobowiązania z tytułu obligacji

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 | Nominalna stopa procentowa | Rodzaj | Data wykupu |
|--|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--|-------------------------|
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii C Data emisji: 15.07.2009 | 9 659 | | | WIBOR 6 M + 5 % | Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe | 14.07.2010 |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii D Data emisji: 3.08.2009 | 6 031 | 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 | 12 160 | 11 972 | 12 328 | 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 | 1 813 | 4 541 | 4 459 | WIBOR 6 M + 5,5 % | Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe | 16.09.2011 |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01 Data emisji: 16.03.2010 | 3 857 | 3 964 | 3 888 | WIBOR 6 M + 5,5 % | Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe | 16.03.2012 |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01 Data emisji: 16.03.2010 | 4 424 | 1 948 | 1 993 | WIBOR 6 M + 5 % | Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe | 15.04.2011 |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0705120O01 Data emisji: 7.05.2010 | | 4 717 | 4 845 | 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 | 5 083 | WIBOR 6 M + 5,5 % | Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe | 13.07.2012 |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0802130O01 Data emisji: 10.02.2010 | | | 5 017 | WIBOR 6 M + 5,0 % | Niepubliczne, niezabezpieczone, kuponowe | 08.02.2013 |
| | 37 944 | 38 552 | 37 613 | | | |

| Zobowiązania z tytułu obligacji: | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 | Nominalna stopa procentowa |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Krótkoterminowe: | | | | |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii C | 9 659 | | | WIBOR 6 M + 5% |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii D | 6 031 | 6 222 | | WIBOR 6 M + 5,5% |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii E | 12 160 | 11 972 | 12 328 | WIBOR 6 M + 5% |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1609110O01 | 1 813 | 4 541 | 4 459 | WIBOR 6 M + 5,5% |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1603120O01 | 3 857 | | 3 888 | WIBOR 6 M + 5,5% |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1504110D01 | 4 424 | 1 948 | 1 993 | WIBOR 6 M + 5% |
| | 37 944 | 24 683 | 22 668 | |

| Zobowiązania z tytułu obligacji: | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 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 0705120O01 | | 4 717 | 4 845 | WIBOR 6 M + 5,5% |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 1307120O01 | | 5 188 | 5 083 | WIBOR 6 M + 5,5% |
| Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii 0802130O01 | | | 5 017 | WIBOR 6 M + 5,0% |
| | | 13 869 | 14 945 | |

32. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej spółki

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|-----------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Zarząd spółki | 62 | 203 | 68 |
| Rada Nadzorcza | | | |
| Wynagrodzenia razem: | 62 | 203 | 68 |

Rada Nadzorcza nie otrzymuje żadnych świadczeń związanych z pełnioną funkcją.

33. Instrumenty finansowe

Zestawienie pożyczek:

| ZESTAWIENIE POŻYCZEK UDZIELONYCH w tys. zł dzień 31.03.2010 | | | | | | |
|---|----------------|--------------------------|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Lp. | Pożyczkobiorca | Data udzielenia pożyczki | Kwota pożyczki | Kwota pozostała do spłaty | Termin spłaty | Odsetki niezrealizowane na 31.03.2010 |
| 1 | Osoba Fizyczna | 27.05.2008 | 3 | 3 | 31.12.2010 | 0 |
| 2 | Osoba Prawna | 25.09.2007 | 190 | 216 | 31.12.2010 | 26 |
| 3 | Osoba Prawna | 28.09.2007 | 200 | 227 | 31.12.2010 | 27 |
| 4 | Osoba Prawna | 15.10.2007 | 100 | 113 | 31.12.2010 | 13 |
| 5 | Osoba Prawna | 16.10.2007 | 100 | 113 | 31.12.2010 | 13 |
| 6 | Osoba Prawna | 20.11.2007 | 100 | 113 | 31.12.2010 | 13 |
| 7 | Osoba Prawna | 11.12.2007 | 190 | 214 | 31.12.2010 | 24 |
| 8 | Osoba Prawna | 16.08.2008 | 100 | 109 | 31.12.2010 | 9 |
| 9 | Osoba Prawna | 16.09.2008 | 0 | 7 | 31.12.2010 | 7 |
| 10 | Osoba Prawna | 25.09.2008 | 1 000 | 1 082 | 31.12.2010 | 82 |
| 11 | Osoba Prawna | 17.12.2008 | 600 | 642 | 31.12.2010 | 42 |
| 12 | Osoba Prawna | 19.12.2008 | 570 | 609 | 31.12.2010 | 39 |
| 13 | Osoba Prawna | 15.01.2009 | 1 000 | 1 065 | 31.12.2010 | 65 |
| 14 | Osoba Prawna | 26.01.2009 | 850 | 904 | 31.12.2010 | 54 |
| 15 | Osoba Prawna | 10.02.2009 | 190 | 202 | 31.12.2010 | 12 |
| 16 | Osoba Prawna | 10.02.2009 | 110 | 117 | 31.12.2010 | 7 |
| 17 | Osoba Prawna | 18.02.2009 | 1 000 | 1 060 | 31.12.2010 | 60 |
| 18 | Osoba Prawna | 19.02.2009 | 1 000 | 1 060 | 31.12.2010 | 60 |
| 19 | Osoba Prawna | 27.02.2009 | 1 200 | 1 271 | 31.12.2010 | 71 |
| 20 | Osoba Prawna | 20.03.2009 | 600 | 633 | 31.12.2010 | 33 |
| 21 | Osoba Prawna | 10.04.2009 | 1 650 | 1 737 | 31.12.2010 | 87 |
| 22 | Osoba Prawna | 15.05.2009 | 1 000 | 1 047 | 31.12.2010 | 47 |
| 23 | Osoba Prawna | 16.06.2009 | 159 | 166 | 31.12.2010 | 7 |
| 24 | Osoba Prawna | 26.03.2010 | 55 | 55 | 31.12.2010 | 0 |
| 25 | Osoba Prawna | 29.03.2010 | 55 | 55 | 31.12.2010 | 0 |
| 26 | Osoba Prawna | 30.03.2010 | 55 | 55 | 31.12.2010 | 0 |
| 27 | Osoba Prawna | 31.03.2010 | 25 | 25 | 31.12.2010 | 0 |
| 28 | Osoba Prawna | 09.10.2009 | 14 | 14 | 31.12.2010 | 0 |
| 29 | Osoba Prawna | 12.10.2009 | 6 | 6 | 31.12.2010 | 0 |
| 30 | Osoba Prawna | 10.12.2009 | 10 | 10 | 31.12.2010 | 0 |
| 31 | Osoba Prawna | 29.03.2010 | 200 | 200 | 31.12.2010 | 0 |
| | | | 12 332 | 13 130 | | 798 |

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 grudnia 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 31 marca 2011

| Lp | Pożyczkobiorca | Data udzielenia pożyczki | Kwota pożyczki | Kwota pozostała do spłaty | Termin spłaty | Odsetki niezrealizowane na 31 marca 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 | 205 | 31.12.2011 | 115 |
| 18 | Osoba Prawna | 19.02.2009 | 1 000 | 1 118 | 31.12.2011 | 118 |
| 19 | Osoba Prawna | 27.02.2009 | 1 200 | 1 340 | 31.12.2011 | 140 |
| 20 | Osoba Prawna | 20.03.2009 | 600 | 668 | 31.12.2011 | 68 |
| 21 | Osoba Prawna | 10.04.2009 | 1 650 | 1 831 | 31.12.2011 | 181 |
| 22 | Osoba Prawna | 15.05.2009 | 1 000 | 1 105 | 31.12.2011 | 105 |
| 23 | Osoba Prawna | 16.06.2009 | 159 | 175 | 31.12.2011 | 16 |
| 24 | Osoba Prawna | 26.03.2010 | 55 | 58 | 31.12.2011 | 3 |
| 25 | Osoba Prawna | 29.03.2010 | 55 | 58 | 31.12.2011 | 3 |
| 26 | Osoba Prawna | 30.03.2010 | 55 | 58 | 31.12.2011 | 3 |
| 27 | Osoba Prawna | 31.03.2010 | 25 | 26 | 31.12.2011 | 1 |
| 29 | Osoba Prawna | 09.10.2009 | 14 | 15 | 31.12.2011 | 1 |
| 30 | Osoba Prawna | 12.10.2009 | 6 | 6 | 31.12.2011 | 0 |
| 31 | Osoba Prawna | 10.12.2009 | 10 | 11 | 31.12.2011 | 1 |
| 32 | Osoba Prawna | 09.08.2010 | 78 | 82 | 31.12.2011 | 4 |
| 33 | Osoba Prawna | 04.03.2011 | 0 | 1 | 31.12.2011 | 1 |
| 34 | Osoba Prawna | 31.03.2011 | 350 | 350 | 31.12.2011 | 0 |
| 35 | Osoba Prawna | 02.08.2010 | 200 | 209 | 31.01.2014 | 9 |
| 36 | Osoba Prawna | 11.10.2010 | 200 | 207 | 31.01.2014 | 7 |
| 37 | Osoba Prawna | 13.12.2010 | 200 | 204 | 31.01.2014 | 4 |
| 38 | Osoba Prawna | 11.02.2011 | 200 | 202 | 31.01.2014 | 2 |
| 39 | Osoba Prawna | 15.07.2010 | 300 | 320 | 26.04.2020 | 20 |
| 40 | Osoba Prawna | 16.07.2010 | 101 | 108 | 26.04.2020 | 7 |
| 41 | Osoba Prawna | 16.07.2010 | 199 | 212 | 26.04.2020 | 13 |
| 42 | Osoba Prawna | 10.08.2010 | 500 | 529 | 26.04.2020 | 29 |

| | | | | | | |
|----|--------------|------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 43 | Osoba Prawna | 01.09.2010 | 300 | 316 | 26.04.2020 | 16 |
| 44 | Osoba Prawna | 29.09.2010 | 200 | 209 | 26.04.2020 | 9 |
| 45 | Osoba Prawna | 11.10.2010 | 300 | 313 | 26.04.2020 | 13 |
| 46 | Osoba Prawna | 26.10.2010 | 200 | 208 | 26.04.2020 | 8 |
| 47 | Osoba Prawna | 26.10.2010 | 200 | 208 | 26.04.2020 | 8 |
| 48 | Osoba Prawna | 10.11.2010 | 700 | 725 | 26.04.2020 | 25 |
| 49 | Osoba Prawna | 01.09.2010 | 720 | 751 | - | 31 |
| 50 | Osoba Prawna | 11.10.2010 | 20 | 21 | 30.09.2011 | 1 |
| | | | 10 889 | 12 378 | | 1 488 |

Zestawienie bonów:

| ZESTAWIENIE UMÓW SPRZEDAŻY BONÓW DŁUŻNYCH w tys. zł NA DZIEŃ 31 MARCA 2010 | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|------------|--------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Lp. | Sprzedający | Dzień rozliczenia | Łączna cena sprzedaży | Łączna wartość nominalna | Dyskonto | Dzień wykupu | Wartość bilansowa | Odsetki naliczone na 31.03.2010 | Odsetki niezrealizowane na 31.03.2010 |
| 1 | RAIFAISSSEN BANK | 30.10.2009 | 3 821 | 4 200 | 379 | 22.10.2010 | 3 978 | 157 | 157 |
| 2 | RAIFAISSSEN BANK | 16.03.2010 | 4 512 | 4 800 | 288 | 16.09.2011 | 4 516 | 4 | 4 |
| | | | 8 333 | 9 000 | 667 | | 8 494 | 161 | 161 |

| 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 | 22.10.2010 | 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 31 MARCA 2011 | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Lp. | Sprzedający | Dzień rozliczenia | Łączna cena sprzedaży | Łączna wartość nominalna | Dyskonto | Dzień wykupu | Wartość bilansowa | Odsetki naliczone na 31.03.2011 | Odsetki niezrealizowane na 31.03.2011 |
| 1 | RAIFAISSSEN BANK | 22.10.2010 | 4 178 | 4 600 | 422 | 21.10.2011 | 4 358 | 180 | 180 |
| 2 | RAIFAISSSEN BANK | 10.03.2011 | 10 078 | 11 200 | 1 122 | 7.02.2012 | 10 145 | 67 | 67 |
| 3 | RAIFAISSSEN BANK | 18.03.2011 | 4 885 | 5 200 | 315 | 12.03.2012 | 4 896 | 11 | 11 |
| | | | 19 141 | 21 000 | 1 859 | | 19 399 | 258 | 258 |

Zestawienie instrumentów finansowych:

| Treść | Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności okres zakończony 31 marca 2010 | Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności okres na dzień 31 grudnia 2010 | Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|---|---|---|
| 1. Stan na początek okresu w tym: | 21 014 | 21 014 | 22 205 |
| - część kapitałowa | 19 908 | 20 160 | 20 629 |
| - należne odsetki | 1 106 | 854 | 1 576 |
| 2. ZWIĘKSZENIA | 5 211 | 25 118 | 17 644 |
| - nabycie, założenie, zaciągnięcie | 5 153 | 23 797 | 17 183 |
| - wycena | | | |
| - aktualizacja wartości | | | |
| - przekwalifikowanie | | | |
| - inne – należne odsetki | 58 | 1 321 | 461 |
| 3. ZMNIJSZENIA | 4 601 | 23 927 | 8 072 |
| - nabycie, rozwiązanie, spłata | 4 398 | 23 328 | 7 782 |
| - wycena | | | |
| - aktualizacja wartości | | | |
| - przekwalifikowanie | | | |
| - inne – otrzymane odsetki | 203 | 599 | 290 |
| 4. Stan na koniec okresu z tego: | 21 624 | 22 205 | 31 777 |
| 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 | 4 520 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki | 12 332 | 7 619 | 6 369 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe – inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe, bony dłużne | 8 333 | 8 690 | 19 141 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe – niezapadłe odsetki od pożyczek krótkoterminowych | 798 | 1 164 | 1 288 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe – niezapadłe odsetki od pożyczek długoterminowych | | | |
| Inne aktywa pieniężne – niezapadłe odsetki od dłużnych papierów wartościowych | 161 | 302 | 259 |

| | | | |
|--|--|-----|-----|
| Inne aktywa pieniężne- papiery wartościowe sfinansowane ze środków ZFSS | | | |
| 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 | 200 |
| 4.2 W ewidencji pozabilansowej | | | |

34. 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 31 marca 2010 | | | | | |
|--|-------|---------|---------|---------|--------|
| Oprocentowanie stałe | <1rok | 1-3 lat | 3-5 lat | powyżej | Ogółem |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 2 495 | 4 633 | | | 7 128 |
| Oprocentowanie zmienne | <1rok | 1-3 lat | 3-5 lat | powyżej | Ogółem |
| Kredyt bankowy | 157 | 313 | 313 | 235 | 1 018 |
| Kredy bankowy | 423 | | | | 423 |
| 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 31 marca 2011 | | | | | |
|--|-------|---------|---------|---------|--------|
| Oprocentowanie stałe | <1rok | 1-3 lat | 3-5 lat | powyżej | Ogółem |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 4 130 | 4 341 | | | 8471 |
| Oprocentowanie zmienne | <1rok | 1-3 lat | 3-5 lat | powyżej | Ogółem |
| Kredyt bankowy | 157 | 313 | 313 | 78 | 861 |
| Kredy bankowy | | | | | |
| Kredy bankowy | | | | 1 199 | 1 199 |
| Kredy bankowy – linia na rachunki bieżącym | 2 475 | | | | 2 475 |

35. 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% | 39 |
| 5 | INTEGER EU LIMITED | | Działalność inwestycyjna | 100,00% | 339 |
| 6 | InMobile Sp. z o.o. | ul. Bytomska 3/1 01-612 Warszawa | Działalność marketingu mobilnego | 50,00% | 140 |
| 7 | E-InPost Sp. z o.o. | ul. Malborska 130, 30-624 Kraków | Działalność portali internetowych | 50,00% | 39 |
| Razem: | | | | | 15 153 |

36. Inne aktywa

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Inne aktywa trwałe | | | |
| Rozliczenie dotacji | 175 | 95 | 68 |
| Należności z tytułu kaucji | 795 | 1 519 | 1 462 |
| Razem | 970 | 1 614 | 1 530 |
| Inne aktywa obrotowe | | | |
| Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 527 | 1 039 | 812 |
| Rozliczenie dotacji | 241 | 105 | 107 |
| Razem: | 3 768 | 1 144 | 919 |

37. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Rezerwa aktuarialna | | 81 | 81 |
| Rezerwy pozostałe | 1 180 | 585 | 5 251 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 5 150 | | |
| Dotacja unijna | | 20 953 | 21 414 |
| Razem: | 6 330 | 22 672 | 26 746 |

Podział na krótkoterminowe i długoterminowe

| | Krótkoterminowe | Długoterminowe |
|---|-----------------|----------------|
| Okres zakończony 31 marca 2010 | | |
| Rezerwa aktuarialna | | |
| Rezerwy pozostałe | 1 180 | |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 5 150 | |
| Dotacja unijna | | |
| Razem: | 6 330 | |
| 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 31 marca 2011 | | |
| Rezerwa aktuarialna | 77 | 4 |
| Rezerwy pozostałe | 4 751 | 500 |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| Dotacja unijna | 2 037 | 19 377 |
| Razem: | 6 865 | 19 881 |

38. 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 31 marca 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 31 marca 2011 | | |
| Odprawa pośmiertna | | 1 |
| Odprawa emerytalna | | 2 |
| Odprawa rentowa | | 1 |
| Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 77 | |
| Razem: | 77 | 4 |

39. 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 urzędzeń 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 urzędzeń 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 urzędzeń 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 urzędzeń 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: Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B | B2B | 01.01.2009 | 31.03.2010 | 2 615 | 1 518 | | | 71,00% |
| sortownia | Uruchomienie w Piotrkowie Trybunalskim unikalnej w skali kraju usługi w zakresie automatycznego sortowania poczty | RPO | III.2 Podnoszenie innowacyjności i konkurencyjności przedsiębiorstw | zakup maszyn sortowniczych | 15.12.2008 | 31.10.2009 | 6 637 | 3 264 | 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% |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|------|--|--|------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------|
| | powiązanych z Integer.pl | | | | | | | | | | |
| POIG 4.2 produkcja paczkomatów | Nowe zaawansowane technologicznie rozwiązania użytkowe w produkcji automatycznego terminala paczkowego | POIG | Działanie 4.2. Stymulowanie działalności B+R przedsiębiorstw oraz wsparcie w zakresie wzornictwa przemysłowego | opracowanie i wdrożenie do produkcji wzoru użytkowego i 2 wzorów przemysłowych | 01.09.2009 | 31.10.2010 | 7 985 | 3 108 | | 981 | 58,20% |
| mazowieckie - paczkomaty | Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie mazowieckim | RPO | Działanie 1.5. Rozwój przedsiębiorczości | zakup paczkomatów | 02.01.2009 | 31.12.2010 | 7 356 | 2 411 | | | 40,00% |
| lubelskie - paczkomaty | Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie lubelskim | RPO | Działanie 1.1 Bezpośrednie wsparcie sektora małych i średnich przedsiębiorstw | zakup paczkomatów | 02.11.2009 | 30.09.2010 | 2 967 | 1 458 | 1 457 | | 60,00% |
| zachodniopomorskie - paczkomaty | Dywersyfikacja działalności przedsiębiorstwa poprzez wdrożenie innowacyjnej logistycznej sieci urzędów paczkomatowych w województwie zachodniopomorskim | RPO | 1.1.3 Inwestycje MSP w nowe technologie | zakup paczkomatów | 01.01.2010 | 30.04.2010 | 9 489 | 3 888 | 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 | | 60,00% |
| RAZEM | | | | | | | 78 014 | 36 614 | 24 339 | 981 | |

Dla projektów mających na celu tworzenie składników majątku trwałego otrzymane dotacje w księgach rachunkowych ujmuje się metodą kapitałową. Zgodnie z tą metodą dotacje do aktywów trwałych w spółce zwiększa pozostały przychód operacyjny w wartości naliczonej amortyzacji od momentu uzyskania środków z dotacji unijnej. Dla projektów mających na celu współfinansowanie bieżącej działalności operacyjnej, otrzymane dotacje w księgach rachunkowych ujmuje się metodą przychodową. Zgodnie z tą metodą dotacje zalicza się do przychodu na przestrzeni okresów sprawozdawczych w taki sposób, aby zapewnić ich współmierność z kosztami.

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

Uzyskanie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej 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 ujmuje 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.

40. Krótkoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Kredyty bankowe | 580 | 525 | 2 632 |
| Pożyczki | | | |
| Leasingi | 2 495 | 4 110 | 4 130 |
| Obligacje | 37 944 | 24 993 | 22 668 |
| Razem pozostałe przychody operacyjne: | 41 019 | 29 628 | 29 430 |

41. Długoterminowe pożyczki, kredyty bankowe, leasingi i obligacje

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Kredyty bankowe | 861 | 2 977 | 1 903 |
| Pożyczki | | | |
| Leasingi | 4 633 | 5 359 | 4 341 |
| Obligacje | | 13 560 | 14 945 |
| Razem pozostałe przychody operacyjne: | 5 494 | 21 896 | 21 189 |

42. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w spółce przedstawia się następująco:

| | Okres zakończony 31 marca 2010 | Okres zakończony 31 grudnia 2010 | Okres zakończony 31 marca 2011 |
|-------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Zarząd | | | |
| Kadra kierownicza | 3 | 7 | 8 |
| Pozostali pracownicy umysłowi | 15 | 29 | 28 |
| Pracownicy fizyczni | 24 | 41 | 42 |
| Zatrudnienie razem: | 42 | 77 | 78 |

43. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, to jest do dnia 13 maja 2011 r., nie miały miejsca zdarzenia, które powinny zostać ujęte w księgach roku obrotowego, a nie zostały ujęte.

Kraków, 13 maja 2011 roku

Małgorzata Szcześniak

Główny Księgowy

Rafał Brzoska

Prezes Zarządu

Krzysztof Kołpa

Członek Zarządu