



Zarząd spółki

IMPEL S.A.

podaje do wiadomości skonsolidowany raport kwartalny
za III kwartał roku obrotowego 2015

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL	8
III. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.	21
IV. INFORMACJE DODATKOWE	31
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	38
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	57

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Jednostką dominującą w Grupie Impel jest Impel S.A., która sprawuje formalny nadzór nad wszystkimi spółkami należącymi do Grupy, odpowiada za ich strategię, koordynację działań, jak również świadczy na ich rzecz usługi doradztwa biznesowego. Poza jednostką dominującą, w skład Grupy wchodzi spółki świadczące usługi dla instytucji i przedsiębiorstw w następujących obszarach: obsługa nieruchomości, zapewnianie bezpieczeństwa, obsługa procesów biznesowych oraz zapewnianie dostaw.

Na dzień 30 września 2015 roku Grupa Impel składa się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 19 spółek zależnych bezpośrednio,
- 47 spółek zależnych pośrednio.

Wyceną metodą praw własności objęto również 1 spółkę współzależną oraz 1 spółkę stowarzyszoną.

Skład Grupy na dzień 30 września 2015 roku w podziale na Jednostki Biznesowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania z Impel S.A.	Udziałowcy	Metoda konsolidacji
	Impel S.A.	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel	jednostka dominująca	37,23% Nutit a.s. 1,55% Grzegorz Dzik 25,56% Trade Bridge Czechy a.s. 1,00% Józef Biegaj 34,66% pozostali akcjonariusze	pełna
Jednostki zależne						
Jednostka Biznesowa 1 – Facility Management						
1.	Impel Cleaning sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	100 % Impel S.A.	pełna
2.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	66,99% Impel S.A. 33,01% osoba trzecia	pełna
3.	DC System "Company" sp. z o.o. S.K.	Warszawa	usługi porządkowo - czystościowe (sprzątanie obiektów m.in. biurów i hoteli)	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cleaning sp. z o.o. 1% Company sp. z o.o.	pełna
4.	Impel Food Hygiene "Company" sp. z o.o. S.K.	Warszawa	specjalistyczne usługi porządkowo - czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych w branży spożywczej	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cleaning sp. z o.o. 1% Company sp. z o.o.	pełna
5.	Impel Tech Solutions sp. z o.o.	Warszawa	usługi technicznego utrzymania nieruchomości, techniczno - inżynierskie, klimatyzacji, wentylacji, wyposażenia obiektów oraz usługi technicznej ochrony mienia	jednostka zależna pośrednio	99,91% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,09% Company sp. z o.o.	pełna
6.	Hospital Service "Company" sp. z o.o. S.K. 1)	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe, usługi pomocowe w służbie zdrowia	jednostka zależna pośrednio	46,39% Impel Cleaning sp. z o.o., 26,26% Impel Security Polska sp. z o.o., 10,07% Impel S.A., 9,19% Impel Volleyball S.A., 1,53% Company sp. z o.o., 6,56% Impel Cash Solutions sp. z o.o.	pełna
7.	HR for Business sp. z o.o. 2)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

8.	Impel Griffin Group sp. z o.o.	Kijów (Ukraina)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	61% Impel Cleaning sp. z o.o. 39% osoby trzecie	pełna
9.	Impel Airport Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi handlingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
10.	CS "Company" sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	99,87% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,13% Company sp. z o.o.	pełna
11.	ZUH Partner Nieruchomości sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	techniczna obsługa nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
12.	Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% ZUH Partner-Nieruchomości sp. z o.o.	pełna
13.	Consensus Company sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	67,16% ZUH Partner Nieruchomości sp. z o.o. 32,84% osoby trzecie	pełna
14.	Biuro Podróży "Partner" BPO sp. z o.o. S.K.	Dąbrowa Górnicza	usługi turystyczne	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cleaning sp. z o.o. 1% BPO sp. z o.o.	pełna
15.	Impel Market "Company" sp. z o.o. S.K. 3)	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	99,91 % Impel Cleaning sp. z o.o. 0,09 % Company sp. z o.o.	pełna
16.	Construct Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
17.	Company sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
18.	Climbex S.A.	Brzezie	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	75% Impel Cleaning sp. z o.o. 25% osoby trzecie	pełna
19.	Impel Rental "PRO" sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi rentalu (wynajmu i serwisu) odzieży i bielizny płaskiej oraz pralnictwa bielizny fasonowej (odzieży roboczej)	jednostka zależna bezpośrednio	99,92% Impel S.A. 0,08% PRO sp. z o.o.	pełna
20.	Impel Catering "Company" sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	99,9% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,1% Company sp. z o.o.	pełna
21.	Logistics sp. z o.o.	Wrocław	usługi z zakresu logistyki dostaw, zakupów oraz obsługi klienta	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
22.	Praxima Krakpol sp. z o.o.	Kraków	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka zależna pośrednio	70,02% Impel Cleaning sp. z o.o. 29,98% osoby trzecie	pełna
23.	Sanpro Job Service BPO sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
24.	Sanpro – PTS „BPO” sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	99,82% Sanpro Job Service sp. z o.o 0,18% BPO sp. z o.o.	pełna
25.	Agrobud BHP S.A.	Ruszków	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
26.	Brokers Union sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	51% Impel S.A. 49% osoby trzecie	pełna
27.	Synergy Platform sp. z o.o.	Wrocław	zarządzanie nieruchomościami, pośrednictwo w obrocie nieruchomościami i pozostałe doradztwo	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
28.	Rest&More sp. z o.o. 4)	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Catering sp. z o.o. S.K.	pełna
29.	PRO sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

30.	Integrum Management sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie nieruchomościami	jednostka zależna pośrednio	50,1% Impel Cleaning sp. z o.o. 49,9% osoby trzecie	pełna
31.	Consensus Company BIS sp. z o.o.	Wrocław	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Consensus Company sp. z o.o.	pełna
32.	BPO sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Company sp. z o.o.	pełna
33.	Ubezpieczaj.pl sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna pośrednio	100 % Brokers Union sp. z o.o.	pełna
34.	Consensus Investment sp. z o.o.	Wrocław	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Consensus Company sp. z o.o.	pełna
Jednostka Biznesowa 2 – Bezpieczeństwo						
35.	Impel Security Polska sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony mienia	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
36.	Impel Provider Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	99,7% Impel Security Polska sp. z o.o., 0,3% Security Partner sp. z o.o.	pełna
37.	Impel Monitoring sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi projektowania i instalacji zabezpieczeń technicznych, monitoring sygnałów z systemów alarmowych oraz wizyjnych	jednostka zależna pośrednio	99,98% Impel Security Polska sp. z o.o. 0,02% Impel Monitoring sp. z o.o.	pełna
38.	Impel Cash Services sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
39.	Security Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
40.	Ad Akta S.A. 5)	Łódź	usługi archiwizacji i digitalizacji dokumentów	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Business Solutions sp. z o.o.	pełna
41.	Gwarant Agencja Ochrony S.A.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	73,1% Impel S.A. 26,9% osoby trzecie	pełna
42.	Impel Cash Solutions sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
43.	Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	90,9% Impel Security Polska sp. z o.o. 9,1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
44.	Impel Security Partner sp. z o.o. S. K.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	0,99% Security Partner sp. z o.o., 99,01% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
45.	Impel Monitoring sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
46.	Cash Handling Partner sp. z o.o. w likwidacji	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cash Services sp. z o.o. 1% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
47.	Time Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Security Polska sp. z o.o. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
48.	BIS Security sp. z o.o.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	100% Gwarant Agencja Ochrony S.A.	pełna
Spółki Pozostałe (Spółki Samodzielne i Wspierające)						
49.	OPM sp. z o.o.	Wrocław	zarządzanie dostawami usług do klientów	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

50.	SI-Consulting sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna bezpośrednio	51 % Impel S.A., 49 % osoby trzecie	pełna
51.	TMSI Partners S.á r.l.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
52.	Impel Volleyball S.A.	Wrocław	działalność sportowa	jednostka zależna pośrednio	100% MarketCo sp. z o.o.	pełna
53.	4 Sports sp. z o.o.	Wrocław	marketing sportowy	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Volleyball S.A.	pełna
54.	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
55.	House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
56.	Owner „Rent Management” sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	98% Impel S.A. 2% Rent Management sp. z o.o.	pełna
57.	Asset „Rent Management” sp. z o.o. 6)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100 % ARM Finanse sp. z o.o..	pełna
58.	MarketCo sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	jednostka zależna bezpośrednio	75% Impel S.A. 25% TMSI Partners S.á r.l.	pełna
59.	Impel Business Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowo, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
60.	Spółdzielnia Wsparcia Biznesu IBS	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowo, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacow, usługi rewizji finansowej, usługi teleinformatyczne	jednostka zależna pośrednio	Impel Business Solutions sp. z o.o Audytor Partner sp. z o.o., Impel IT sp. z o.o.	pełna
61.	Accounting Audyt Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi rewizji finansowej	jednostka zależna pośrednio	99,3% Impel Business Solutions sp. z o.o. 0,7% osoby trzecie	pełna
62.	Impel Safety S.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100 % Impel Cleaning sp. z o.o. & Wspólnicy sp. j.	pełna
63.	ARM Finanse sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
64.	Impel Cleaning sp. z o.o. & Wspólnicy sp. j. 7)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	3,8% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,1% Owner „Rent Management” sp. z o.o. S.K.A. 96,1% Gwarant Agencja Ochrony S.A.	pełna
65.	Experts for Business sp. z o.o. 8)	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o. & Wspólnicy sp. j.	pełna
66.	SI – eCommerce sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna pośrednio	61% SI-Consulting sp. z o.o. 39% pozostali akcjonariusze	pełna
Spółki współkontrolowane i stowarzyszone						
67.	Elkom sp. z o.o.	Brzezie k/Opola	usługi porządkowo - czystościowe, zarządzanie nieruchomościami	jednostka stowarzyszona pośrednio	31,57% Impel Cleaning sp. z o.o. 68,43% osoby trzecie	praw własności
68.	Impel Perfekta sp. z o.o.	Chojnów	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka współzależna pośrednio	50% Impel Cleaning sp. z o.o. 50% Perfekta Beteiligungsgesellschaft GmbH	praw własności

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

- 1) w dniu 01.07.2015 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Hospital Service "Company" sp. z o.o. S.K. – obecna struktura kształtuje się następująco: 46,39% Impel Cleaning sp. z o.o., 26,26% Impel Security Polska sp. z o.o., 10,07% Impel S.A., 9,19% Impel Volleyball S.A., 1,53% Company sp. z o.o., 6,56% Impel Cash Solutions sp. z o.o.,
- 2) w dniu 21.08.2015 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce HR for Business sp. z o.o. - obecna struktura kształtuje się następująco: 100% Impel Cleaning sp. z o.o.,
- 3) w dniu 18.09.2015 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Impel Market "Company" sp. z o.o. S.K – obecna struktura kształtuje się następująco: 99,91 % Impel Cleaning sp. z o.o., 0,09 % Company Sp. z o.o.,
- 4) w dniu 31.07.2015 roku spółka funkcjonująca pod nazwą Rest&More „Company” sp. z o.o. S.K. zmieniła formę prawną ze spółki komandytowej w sp. z o.o. oraz zmieniła nazwę na Rest&More sp. z o.o.,
- 5) w dniu 23.09.2015 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Ad Akta S.A. - obecna struktura kształtuje się następująco: 100% Impel Business Solutions sp. z o.o.,
- 6) w dniu 19.08.2015 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Asset „Rent Management” sp. z o.o - obecna struktura kształtuje się następująco: 100% ARM Finanse sp. z o.o.,
- 7) w dniu 25.09.2015 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Impel Cleaning sp. z o.o. & Wspólnicy sp. j. - obecna struktura kształtuje się następująco: 3,8 % Impel Cleaning sp. z o.o., 0,1 % Owner „Rent Management” sp. z o.o. S.K.A., 96,1% Gwarant Agencja Ochrony S.A.,
- 8) w dniu 22.07.2015 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Experts for Business sp. z o.o. - obecna struktura kształtuje się następująco: 100% Impel Cleaning sp. z o.o. & Wspólnicy sp. j.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA		Nota	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		319 117	329 698
	1. Wartość firmy		47 638	48 216
	2. Pozostałe w wartości niematerialne	1	38 798	43 474
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	171 957	178 015
	4. Nieruchomości inwestycyjne		6 554	6 795
	5. Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d):		11 978	12 515
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		56	56
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należności (5c ₁ +5c ₂):		11 730	12 267
	5c ₁ . Pożyczki		8 015	8 153
	5c ₂ . Należności długoterminowe		3 715	4 114
	5d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		192	192
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i spółkontroloanych wycenianych metodą praw własności		6 412	6 226
	7. Rozliczenia międzyokresowe		1 737	2 010
	8. Aktywa na podatek odroczoney	4.1.2.	34 043	32 447
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-4)		592 008	506 624
	1. Zapasy		32 943	32 577
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e):		524 822	452 055
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		2 000	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	2c. Pożyczki i należności (2c ₁ +2c ₂):		468 709	403 513
	2c ₁ . Pożyczki		13 548	10 420
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d):		455 161	393 093
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		402 402	343 026
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		37 200	32 334
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		1 469	2 029
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		1 111	1 483
	d) Należności pozostałe		14 448	16 250
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		54 113	48 542
	3. Rozliczenia międzyokresowe		32 759	19 907
	4. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		1 484	2 085
	Aktywa razem – suma I+II		911 125	836 322

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
I.	Razem kapitał własny (1+2)		312 809	309 262
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1j)		295 779	292 579
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Akcje własne		-	-
	1c. Kapitał zapasowy		151 614	140 504
	1d. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	1e. Kapitały rezerwowe		73 083	75 365
	1f. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 434)	(1 197)
	1g. Pozostałe kapitały		(131)	(131)
	1h. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(14 794)	(16 739)
	1i. Wynik finansowy za rok obrotowy		23 115	30 451
	1j. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontrolującym		17 030	16 683
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		74 880	82 540
	1. Rezerwa na podatek odroczony	4.1.2.	4 811	5 059
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.1.4.	2 022	1 836
	3. Rezerwy długoterminowe	4.1.3.	42	42
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		20 567	27 537
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		33 957	35 513
	6. Przychody przyszłych okresów		1 587	1 037
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		11 894	11 516
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-9)		523 436	444 520
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		252 358	210 648
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		130 623	98 930
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		46 220	38 235
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		3 721	893
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.1.4.	56 627	53 159
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		17 190	16 839
	6. Przychody przyszłych okresów		2 914	3 863
	7. Zobowiązania pozostałe		13 810	19 496
	8. Rezerwy krótkoterminowe	4.1.3.	3 694	3 350
	9. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Pasywa razem – suma I+II+III			911 125	836 322

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
Wartość księgową w tys. zł	295 779	292 579
Liczba akcji w szt.*	12 865 177	12 865 177
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	22,99	22,74

* Całkowita liczba wyemitowanych akcji przez Impel S.A.

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

	Nota	01.07.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.07.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		477 016	1 371 142	440 414	1 269 193
1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		466 345	1 339 470	431 557	1 242 762
a) Przychody ze sprzedaży usług i produktów		443 287	1 271 383	401 172	1 165 929
b) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów		23 058	68 087	30 385	76 833
2. Pozostałe przychody - dotacje		10 671	31 672	8 857	26 431
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7):		(457 586)	(1 328 009)	(419 656)	(1 231 210)
1. Amortyzacja		(12 103)	(35 801)	(10 680)	(32 435)
2. Zużycie materiałów i energii		(47 170)	(136 438)	(47 784)	(134 561)
3. Usługi obce		(201 065)	(575 854)	(175 693)	(508 892)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(174 394)	(511 184)	(157 816)	(478 726)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(8 601)	(27 955)	(8 508)	(27 033)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(14 421)	(41 137)	(19 348)	(49 834)
7. Zmiana stanu produktów		168	360	173	271
A. Zysk ze sprzedaży (I+II)		19 430	43 133	20 758	37 983
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3	4 252	9 947	5 930	17 010
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		944	2 041	2 677	8 358
2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa		876	2 492	585	1 560
II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	4	(4 647)	(12 944)	(5 027)	(11 016)
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		(32)	(116)	(19)	(168)
2. Odpisy aktualizujące aktywa		(2 092)	(5 690)	(2 285)	(5 140)
3. Odpis wartości firmy z konsolidacji		-	(578)	-	-
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+I+II)		19 035	40 136	21 661	43 977
I. Przychody finansowe:		366	1 109	411	1 223
1. Odsetki		363	1 039	286	895
2. Inne		3	70	125	328
II. Koszty finansowe:	5	(3 507)	(11 439)	(3 962)	(12 666)
1. Odsetki		(2 533)	(7 414)	(2 925)	(8 777)
2. Inne		(974)	(4 025)	(1 037)	(3 889)
C. Zysk brutto (B+I+II)		15 894	29 806	18 110	32 534
I. Podatek dochodowy	6	(1 493)	(5 831)	(3 167)	(6 021)
D. Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności		(31)	(87)	(115)	(848)
E. Zysk netto (C+I+D)		14 370	23 888	14 828	25 665
Inne całkowite dochody					
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych					
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		(43)	(393)	51	(666)
Podatek dochodowy		-	-	-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych					
Zyski/(straty) aktuarialne		-	-	-	-
Podatek dochodowy		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		14 327	23 495	14 879	24 999
Zysk/strata netto		14 370	23 888	14 828	25 665
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		13 473	23 115	14 043	23 987
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		897	773	785	1 678
Całkowite dochody ogółem		14 327	23 495	14 879	24 999
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		13 413	22 878	14 100	23 704
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		914	617	779	1 295
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		13 473	23 115	14 043	23 987
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		1,05	1,80	1,09	1,86
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		1,05	1,80	1,09	1,86

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik finansowy*	Wynik netto			
Stan na 01.01.2015	64 326	-	140 504	75 365	(131)	(1 197)	13 712	-	292 579	16 683	309 262
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(237)	-	23 115	22 878	617	23 495
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	23 115	23 115	773	23 888
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	(237)	-	-	(237)	(156)	(393)
Transakcje z właścicielami:	-	-	11 110	(2 282)	-	-	(28 506)	-	(19 678)	(270)	(19 948)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	(19 298)	-	(19 298)	(1 005)	(20 303)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	(2 769)	-	-	2 769	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	11 490	487	-	-	(11 977)	-	-	-	-
- rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli	-	-	(380)	-	-	-	-	-	(380)	735	355
Stan na 30.09.2015	64 326	-	151 614	73 083	(131)	(1 434)	(14 794)	23 115	295 779	17 030	312 809

* Na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2015 roku w kwocie 13 712 tys. zł składa się wynik netto roku 2014 w kwocie 30 451 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2014 roku w kwocie –16 739 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej											
01.01.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik finansowy*	Wynik netto	RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
Stan na 01.01.2014	64 326	-	125 862	54 858	(99)	(788)	18 749	-	262 908	12 099	275 007
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(283)	-	23 987	23 704	1 295	24 999
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	23 987	23 987	1 678	25 665
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	(283)	-	-	(283)	(383)	(666)
Transakcje z właścicielami:	-	-	11 549	22 011	-	-	(33 560)	-	-	(876)	(876)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(857)	(857)
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19)	(19)
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	11 549	22 011	-	-	(33 560)	-	-	-	-
Stan na 30.09.2014	64 326	-	137 411	76 869	(99)	(1 071)	(14 811)	23 987	286 612	12 518	299 130

* Na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2014 roku w kwocie 18 749 tys. zł składa się wynik netto roku 2013 w kwocie 16 305 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2013 roku w kwocie 2 444 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk netto	23 115	23 987
	II. Korekty razem	8 367	(7 992)
	1. Zyski (straty) mniejszości	773	1 678
	2. Amortyzacja	35 801	32 435
	3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(244)	(233)
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 374	7 882
	5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(1 925)	(8 185)
	6. Zmiana stanu rezerw	139	(1 721)
	7. Zmiana stanu zapasów	(397)	(1 598)
	8. Zmiana stanu należności	(64 287)	(67 440)
	9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:	45 566	35 067
	9.a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	2 828	365
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(14 656)	(7 118)
	11. Inne korekty	1 223	1 241
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	31 482	15 995
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	7 238	21 504
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 672	8 267
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	1 816	1 149
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 684	12 088
	a) w jednostkach powiązanych	-	6 001
	- zbycie aktywów finansowych	-	6 001
	b) w pozostałych jednostkach	3 684	6 087
	- spłata udzielonych pożyczek	3 183	4 811
	- odsetki	501	1 276
	4. Inne wpływy inwestycyjne	66	-
	II. Wydatki	(26 634)	(30 693)
	1. Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(17 602)	(14 020)
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	(72)
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	(7 733)	(15 723)
	a) w jednostkach powiązanych	(273)	(2 319)
	- nabycie udziałów	(273)	(2 319)
	b) w pozostałych jednostkach	(7 460)	(13 404)
	- nabycie udziałów	(2 000)	-
	- udzielone pożyczki	(5 460)	(13 404)
	4. Dywidendy wypłacone mniejszości i inne wydatki inwestycyjne	(1 299)	(878)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(19 396)	(9 189)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	56 309	21 535
	1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	56 309	21 535
	II. Wydatki	(62 824)	(37 253)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(19 298)	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(21 596)	(15 140)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(14 575)	(13 458)
	4. Odsetki	(7 355)	(8 655)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(6 515)	(15 718)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	5 571	(8 912)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 571	(8 912)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	48 542	45 142
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	54 113	36 230

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	34 532	38 189
b) inne w wartości niematerialne	3 350	4 575
c) w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	916	710
Pozostałe wartości niematerialne razem	38 798	43 474

Na dzień 30 września 2015 roku spółki z Grupy zawarły umowy na łączną kwotę 347 tys. zł zobowiązujące je do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan na 30.09.2015

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	64 541	20 350	710	85 601
b) zwiększenia	522	30	547	1 099
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	522	30	547	1 099
c) zmniejszenia	(27)	(892)	(341)	(1 260)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	(18)	(892)	-	(910)
- inne	(6)	-	-	(6)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(341)	(341)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	65 036	19 488	916	85 440
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	26 352	15 266	-	41 618
f) amortyzacja za okres:	4 152	363	-	4 515
- zwiększenia	4 178	1 242	-	5 420
- amortyzacja okresu bieżącego	4 178	1 242	-	5 420
- zmniejszenia	(26)	(879)	-	(905)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	(17)	(879)	-	(896)
- inne	(6)	-	-	(6)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	30 504	15 629	-	46 133
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	34 532	3 350	916	38 798

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.09.2014

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (przekształcone) (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	61 346	19 555	1 365	82 266
b) zwiększenia	794	1 598	1 032	3 424
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	794	87	1 032	1 913
- związane z nabyciem spółek	-	1 511	-	1 511
c) zmniejszenia	(842)	(1 120)	(510)	(2 472)
- zbycie	(4)	-	-	(4)
- likwidacja	(838)	(1 120)	(18)	(1 976)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(492)	(492)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	61 298	20 033	1 887	83 218
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	22 142	14 926	-	37 068
f) amortyzacja za okres:	2 942	274	-	3 216
- zwiększenia	3 687	1 195	-	4 882
- amortyzacja okresu bieżącego	3 687	1 195	-	4 882
- zmniejszenia	(745)	(921)	-	(1 666)
- zbycie	(2)	-	-	(2)
- likwidacja	(743)	(921)	-	(1 664)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	25 084	15 200	-	40 284
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	36 214	4 324	1 887	42 425

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
a) środki trwałe, w tym:	167 126	173 394
- grunty	5 886	5 886
- budynki i budowle	43 049	41 026
- urządzenia techniczne i maszyny	80 268	87 576
- środki transportu	29 597	30 786
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	8 326	8 120
b) środki trwałe w budowie	4 831	4 621
Rzeczowe aktywa trwałe	171 957	178 015

Na dzień 30 września 2015 roku spółki z Grupy Impel zawarły umowy na łączną kwotę 171 tys. zł zobowiązujące je do zakupu środków trwałych.

Stan na 30.09.2015

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 886	57 933	191 633	62 247	25 097	4 621	347 417
b) zwiększenia	-	4 468	12 373	5 221	3 160	19 184	44 406
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	4 468	12 373	5 221	3 160	19 184	44 406
c) zmniejszenia	-	(186)	(2 973)	(3 390)	(249)	(18 974)	(25 772)
- zbycie	-	(3)	(372)	(2 854)	(34)	-	(3 263)
- likwidacja	-	(183)	(2 395)	(276)	(140)	-	(2 994)
- zmniejszenie związane ze zbyciem spółki	-	-	(206)	(260)	(75)	-	(541)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(18 974)	(18 974)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 886	62 215	201 033	64 078	28 008	4 831	366 051
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	15 382	103 840	31 461	16 964	-	167 647
f) amortyzacja za okres:	-	2 259	16 730	3 020	2 669	-	24 678
- zwiększenia	-	2 444	18 861	6 096	2 845	-	30 246
- amortyzacja okresu bieżącego	-	2 444	18 861	6 096	2 845	-	30 246
- zmniejszenia	-	(185)	(2 131)	(3 076)	(176)	-	(5 568)
- zbycie	-	(2)	(176)	(2 693)	(24)	-	(2 895)
- likwidacja	-	(183)	(1 905)	(275)	(125)	-	(2 488)
- zmniejszenie związane ze zbyciem spółki	-	-	(50)	(108)	(27)	-	(185)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	17 641	120 570	34 481	19 633	-	192 325
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(217)	-	(13)	-	(1 755)
- zwiększenia	-	-	-	-	(36)	-	(36)
- wykorzystanie	-	-	22	-	-	-	22
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(195)	-	(49)	-	(1 769)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 886	43 049	80 268	29 597	8 326	4 831	171 957

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.09.2014

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 864	59 644	165 690	68 544	23 156	1 513	326 411
b) zwiększenia	-	1 205	12 324	5 415	2 656	27 995	49 595
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	1 205	12 324	5 415	2 656	27 995	49 595
c) zmniejszenia	(1 978)	(4 884)	(8 793)	(11 280)	(2 398)	(17 172)	(46 505)
- zbycie	(1 978)	(2 596)	(2 344)	(2 706)	(558)	-	(10 182)
- likwidacja	-	(2 288)	(5 077)	(5 083)	(1 634)	-	(14 082)
- reklasyfikacja do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	(1 372)	(3 491)	(206)	-	(5 069)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(17 172)	(17 172)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 886	55 965	169 221	62 679	23 414	12 336	329 501
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	13 465	90 143	31 551	15 796	-	150 955
f) amortyzacja za okres:	-	(252)	8 477	(215)	544	-	8 554
- zwiększenia	-	2 564	15 620	6 733	2 498	-	27 415
- amortyzacja okresu bieżącego	-	2 564	15 620	6 733	2 498	-	27 415
- zmniejszenia	-	(2 816)	(7 143)	(6 948)	(1 954)	-	(18 861)
- zbycie	-	(1 018)	(1 847)	(2 567)	(295)	-	(5 727)
- likwidacja	-	(1 798)	(4 921)	(3 460)	(1 601)	-	(11 780)
- reklasyfikacja do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	(375)	(921)	(58)	-	(1 354)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	13 213	98 620	31 336	16 340	-	159 509
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 666)	(239)	-	(3)	-	(1 908)
- rozwiązanie	-	141	20	-	-	-	161
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(219)	-	(3)	-	(1 747)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 886	41 227	70 382	31 343	7 071	12 336	168 245

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 3

	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 041	8 358
Odwócenie się odpisów aktualizujących aktywów	2 492	1 560
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	-	-
Otrzymane odszkodowania i kary	2 340	1 633
Odsetki otrzymane od kontrahentów	1 591	1 683
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	301	208
Wynik rozpoznany na objęciu kontroli nad spółkami zależnymi	-	475
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	75	64
Różnice kursowe	-	129
Rozwiązanie rezerw restrukturyzacyjnej	-	1 514
Inne	1 107	1 386
Pozostałe przychody operacyjne, razem	9 947	17 010

NOTA 4

	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	116	168
Odpisy aktualizujące aktywów	5 690	5 140
Odpis w wartości firmy	578	-
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	343	777
Kary, grzywny, odszkodowania	2 528	1 770
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	461	101
Darowizny	268	303
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i w wartości niematerialnych	520	548
Koszty sądowe i procesowe	446	234
Koszty związane ze szkodami	884	833
Różnice kursowe	13	-
Inne	1 097	1 142
Pozostałe koszty operacyjne, razem	12 944	11 016

NOTA 5

	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki	7 414	8 777
Provizje od kredytu	1 526	1 127
Provizje za gwarancje i poręczenia	1 535	1 214
Dyskonto opcji	781	902
Inne	183	646
Koszty finansowe razem	11 439	12 666

NOTA 6

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (przekształcone) (niebadane)
1. Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(7 724)	(6 925)
2. Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Podatek bieżący razem	(7 724)	(6 925)
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	1 893	904
2. Wpływ zmiany stawki podatkowej	-	-
Podatek odroczony razem	1 893	904
Podatek dochodowy razem	(5 831)	(6 021)

III. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.

AKTYWA		Nota	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		179 435	172 369
	1. Wartość firmy		-	-
	2. Pozostałe w artości niematerialne	1	2 603	2 967
	3. Rzeczow e aktyw a trw ałe	2	1 046	1 478
	4. Nieruchom ości inw estycyjne		3 054	3 134
	5. Aktyw a finansow e i pozostale należno ści (5a+5b+5c+5d)		170 347	163 608
	5a. Aktyw a finansow e w yceniane w w artości godziw ej przez w ynik finansow y		-	-
	5b. Inw estycje utrzymyw ane do terminu w ymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należno ści (5c ₁ +5c ₂):		13 828	13 153
	5c ₁ . Pożyczki		7 493	7 495
	5c ₂ . Należno ści długoterminow e		6 335	5 658
	5d. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		156 519	150 455
	6. Inw estycje w jednostkach stow arzyszonych		-	-
	7. Rozliczenia międzyokresow e		4	5
	8. Aktyw a na podatek odroczoney	4.2.2	2 381	1 177
II.	Aktywa obrotow e (suma 1-3)		51 837	48 200
	1. Zapasy		950	1 084
	2. Aktyw a finansow e i pozostale należno ści (2a+2b+2c+2d)		50 313	46 946
	2a. Aktyw a finansow e w yceniane w w artości godziw ej przez w ynik finansow y		-	-
	2b. Pożyczki i należno ści (2b ₁ +2b ₂):		45 322	40 450
	2b ₁ . Pożyczki		4 297	8 016
	2b ₂ . Należno ści krótkoterminow e (a+b+c)		41 025	32 434
	a) Należno ści z tytułu dostaw i usług		22 969	18 739
	b) Należno ści publiczno-praw ne, w tym:		766	283
	- Należno ści z tytułu podatku bieżącego		522	117
	c) Należno ści pozostałe		17 290	13 412
	2c. Aktyw a finansow e dostępne do sprzedaży		-	-
	2d. Środki pieniężne i ich ekw iw alenty		4 991	6 496
	3. Rozliczenia międzyokresow e		574	170
	Aktywa razem – suma I+II		231 272	220 569

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
I.	Kapitał własny (suma 1-8)		182 271	176 264
	1. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	2. Akcje własne		-	-
	3. Kapitał zapasowy		34 050	34 050
	4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	5. Kapitały rezerwowe		63 350	62 863
	6. Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)		(27)	(27)
	7. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(4 733)	(4 733)
	8. Wynik finansowy za okres		25 305	19 785
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		12 345	13 405
	1. Rezerwa na podatek odroczony	4.2.2	-	-
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.4	328	91
	3. Rezerwy długoterminowe	4.2.3	-	-
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		4 945	6 732
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		81	225
	6. Przychody przyszłych okresów		656	699
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		6 335	5 658
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-8)		36 656	30 900
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		25 748	17 955
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2 247	2 847
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		1 036	844
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.4	3 509	4 835
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		285	362
	6. Przychody przyszłych okresów		74	73
	7. Zobowiązania pozostałe		3 354	3 599
	8. Rezerwy krótkoterminowe	4.2.3	403	385
Pasywa razem – suma I+II+III			231 272	220 569

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
Wartość księgow a w tys. zł	182 271	176 264
Liczba akcji w szt.	12 865 177	12 865 177
Wartość księgow a na jedną akcję (w zł)	14,17	13,70

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

		Nota	01.07.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.07.2014 - 30.09.2014 (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		8 248	26 780	8 695	27 254
	- od jednostek powiązanych		7 332	24 316	7 767	24 264
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		7 874	25 702	8 320	25 984
	a) Przychody ze sprzedaży usług i produktów		7 866	25 693	8 319	25 982
	b) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów		8	9	1	2
	2. Pozostałe przychody - dotacje		374	1 078	375	1 270
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7):		(9 626)	(30 452)	(9 061)	(30 125)
	1. Amortyzacja		(334)	(1 003)	(307)	(1 034)
	2. Zużycie materiałów i energii		(179)	(562)	(188)	(700)
	3. Usługi obce		(4 709)	(14 802)	(4 331)	(14 033)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników		(4 288)	(13 496)	(3 939)	(13 004)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(276)	(929)	(343)	(1 755)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		-	-	-	-
	7. Zmiana stanu produktów		160	340	47	401
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		(1 378)	(3 672)	(366)	(2 871)
	I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		7 122	29 351	6 489	20 824
	1. Dywidendy i udziały w zyskach		6 912	22 386	6 324	19 822
	- od jednostek powiązanych		6 912	22 386	6 324	19 822
	2. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		139	167	32	49
	3. Odwołanie się odpisów aktualizujących aktywa		-	6 666	10	796
	4. Inne przychody operacyjne		71	132	123	157
	II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		(82)	(4 497)	(74)	(1 672)
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-	(41)
	2. Odpisy aktualizujące aktywa		-	(4 310)	(46)	(1 422)
	3. Inne koszty operacyjne		(82)	(187)	(28)	(209)
B.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A+I+II)		5 662	21 182	6 049	16 281
	I. Przychody finansowe, w tym:		1 011	4 157	1 207	3 378
	1. Odsetki		151	512	144	331
	- od jednostek powiązanych		131	454	115	237
	2. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-	-	-
	3. Aktualizacja w wartości inwestycji		-	-	-	5
	4. Inne		860	3 645	1 063	3 042
	II. Koszty finansowe, w tym:		(368)	(1 167)	(456)	(1 494)
	1. Odsetki		(241)	(584)	(327)	(952)
	- od jednostek powiązanych		(2)	(10)	(5)	(10)
	2. Strata ze zbycia inwestycji		-	-	-	-
	3. Aktualizacja w wartości inwestycji		(7)	(43)	(12)	(29)
	4. Inne		(120)	(540)	(117)	(513)
C.	Zysk (strata) brutto (B+I+II)		6 305	24 172	6 800	18 165
	I. Podatek dochodowy		715	1 133	(664)	(1 156)
	1. Część bieżąca		306	(71)	(482)	(791)
	2. Część odroczone		409	1 204	(182)	(365)
D.	Zysk (strata) netto (C+I+D)		7 020	25 305	6 136	17 009
	Inne całkowite dochody		-	-	-	-
	Całkowite dochody ogółem		7 020	25 305	6 136	17 009
	Zwycły zysk na jedną akcję		0,55	1,97	0,48	1,32
	Rozwodniony zysk na jedną akcję		0,55	1,97	0,48	1,32

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IMPEL S.A.

01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za okres	RAZEM
Stan na 01.01.2015	64 326	-	34 050	62 863	(27)	15 052	-	176 264
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	25 305	25 305
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	25 305	25 305
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	487	-	(19 785)	-	(19 298)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(19 298)	-	(19 298)
- przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	-	487	-	(487)	-	-
Stan na 30.09.2015	64 326	-	34 050	63 350	(27)	(4 733)	25 305	182 271

01.01.2014 - 30.09.2014 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za okres	RAZEM
Stan na 01.01.2014	64 326	-	34 050	45 498	(15)	12 632	-	156 491
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	17 009	17 009
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	17 009	17 009
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	17 365	-	(17 365)	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	-	17 365	-	(17 365)	-	-
Stan na 30.09.2014	64 326	-	34 050	62 863	(15)	(4 733)	17 009	173 500

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

		01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2014 - 30.09.2014 (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (strata) netto	25 305	17 009
	II. Korekty razem	(33 099)	(17 606)
	1. Amortyzacja	1 003	1 034
	2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(22 314)	(19 201)
	4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(167)	(8)
	5. Zmiana stanu rezerw	18	-
	6. Zmiana stanu zapasów	134	673
	7. Zmiana stanu należności, w tym:	(6 756)	(1 572)
	7a. Zmiana stanu należności z tytułu podatku bieżącego	(404)	105
	8. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 077)	1 407
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 649)	367
	10. Inne korekty	(2 291)	(306)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(7 794)	(597)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	25 563	11 172
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	308
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	25 534	10 641
	a) w jednostkach powiązanych	25 499	9 675
	- zbycie aktywów finansowych	721	212
	- dywidendy i udziały w zyskach	19 874	7 802
	- spłata udzielonych pożyczek	4 600	1 550
	- odsetki	304	111
	b) w pozostałych jednostkach	35	966
	- spłata udzielonych pożyczek	-	889
	- odsetki	35	77
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	223
	II. Wydatki	(5 030)	(11 560)
	1. Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31	(953)
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	(5 061)	(10 607)
	a) w jednostkach powiązanych	(4 311)	(9 233)
	- nabywanie aktywów finansowych	(4 311)	(1 733)
	- udzielone pożyczki	-	(7 500)
	b) w pozostałych jednostkach	(750)	(1 374)
	- nabywanie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki	(750)	(1 374)
	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	20 533	(388)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	7 790	1 265
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
	2. Kredyty i pożyczki	7 790	1 265
	II. Wydatki	(22 034)	(3 028)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(19 298)	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(1 818)	(1 820)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(368)	(304)
	4. Odsetki	(550)	(904)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(14 244)	(1 763)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(1 505)	(2 748)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 505)	(2 748)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 496	7 550
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 991	4 802

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2015	31.12.2014
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	2 576	2 942
b) inne w wartości niematerialne	-	-
c) w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	27	25
Pozostałe wartości niematerialne razem	2 603	2 967

Na dzień 30 września 2015 roku spółka nie zawierała umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan na 30.09.2015

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	6 409	898	25	7 332
b) zwiększenia	54	1	55	110
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	54	-	55	109
- inne	-	1	-	1
c) zmniejszenia	(5)	(1)	(53)	(59)
- zbycie	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	(4)	(1)	-	(5)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(53)	(53)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 458	898	27	7 383
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	3 467	389	-	3 856
f) amortyzacja za okres:	415	-	-	415
- zwiększenia	420	1	-	421
- amortyzacja okresu bieżącego	420	-	-	420
- inne	-	1	-	1
- zmniejszenia	(5)	(1)	-	(6)
- sprzedaż	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	(4)	(1)	-	(5)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	3 882	389	-	4 271
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	2 576	-	27	2 603

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.09.2014

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	4 743	913	1 130	6 786
b) zwiększenia	24	69	208	301
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	24	-	208	232
- inne	-	69	-	69
c) zmniejszenia	(58)	(84)	(22)	(164)
- zbycie	(56)	-	-	(56)
- likwidacja	-	(83)	-	(83)
- inne	(2)	(1)	-	(3)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(22)	(22)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 709	898	1 316	6 923
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	3 121	342	-	3 463
f) amortyzacja za okres:	254	47	-	301
- zwiększenia	301	130	-	431
- amortyzacja okresu bieżącego	301	61	-	362
- inne	-	69	-	69
- zmniejszenia	(47)	(83)	-	(130)
- sprzedaż	(46)	-	-	(46)
- likwidacja	-	(83)	-	(83)
- inne	(1)	-	-	(1)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	3 375	389	-	3 764
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych w wartości niematerialnych na koniec okresu	1 334	-	1 316	2 650

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2015	31.12.2014
a) środki trwałe, w tym:	1 040	1 478
- budynki i budowle	393	437
- urządzenia techniczne i maszyny	468	658
- środki transportu	169	366
- inne środki trwałe, w tym: w wyposażenie do świadczenia usług	10	17
b) środki trwałe w budowie	6	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1 046	1 478

Na dzień 30 września 2015 roku spółka nie zawierała umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Stan na dzień 30.09.2015

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	-	1 039	2 456	1 296	389	-	5 180
b) zwiększenia	-	-	70	-	-	6	76
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	20	-	-	1	21
- inne	-	-	50	-	-	5	55
c) zmniejszenia	-	-	(46)	(1)	(15)	-	(62)
- zbycie	-	-	-	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	-	-	(46)	-	(15)	-	(61)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	1 039	2 480	1 295	374	6	5 194
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	602	1 798	930	372	-	3 702
f) amortyzacja za okres:	-	44	214	196	(8)	-	446
- zwiększenia	-	44	255	197	7	-	503
- amortyzacja okresu bieżącego	-	44	255	197	7	-	503
- zmniejszenia	-	-	(41)	(1)	(15)	-	(57)
- sprzedaż	-	-	-	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	-	-	(41)	-	(15)	-	(56)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	646	2 012	1 126	364	-	4 148
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	393	468	169	10	6	1 046

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.09.2014

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	26	1 366	2 466	1 553	551	12	5 974
b) zwiększenia	-	-	162	3	13	201	379
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	162	3	13	201	379
c) zmniejszenia	(26)	(327)	(239)	(260)	(175)	(140)	(1 167)
- zbycie	(26)	(326)	(67)	-	(172)	-	(591)
- likwidacja	-	-	(172)	(257)	-	-	(429)
- inne	-	(1)	-	(3)	(3)	-	(7)
- rozliczenie śr. trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(140)	(140)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	-	1 039	2 389	1 296	389	73	5 186
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	686	1 662	891	422	-	3 661
f) amortyzacja za okres:	-	(98)	59	(28)	(54)	-	(121)
- zwiększenia	-	49	254	232	57	-	592
- amortyzacja okresu bieżącego	-	49	254	232	57	-	592
- zmniejszenia	-	(147)	(195)	(260)	(111)	-	(713)
- sprzedaż	-	(146)	(38)	-	(110)	-	(294)
- likwidacja	-	-	(157)	(257)	-	-	(414)
- inne	-	(1)	-	(3)	(1)	-	(5)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	588	1 721	863	368	-	3 540
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	451	668	433	21	73	1 646

IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. KOMENTARZ DO PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM GRUPY IMPEL ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU.

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w III kwartale 2015 roku wyniosły 466 345 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 34 788 tys. złotych, tj. o 8,1% w stosunku do III kwartału roku 2014. Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w III kwartale 2015 roku stanowiły przychody segmentu Facility Management, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 310 636 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 8 314 tys. złotych, tj. o 2,8% w stosunku do III kwartału 2014 roku. Istotny wpływ na wzrost wartości sprzedaży segmentu ma realizowany od stycznia br. kontrakt z ArcelorMittal Poland S.A (*rb nr 1/2015 z dnia 9 stycznia 2015 roku*). Segment Bezpieczeństwo uzyskał przychody ze sprzedaży na poziomie 142 153 tys. złotych, co stanowi ich wzrost o 20 962 tys. złotych, tj. o 17,3% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost przychodów segmentu wynika z pozyskania nowych kontaktów i odnowienie kontraktów z branży wojskowej i budowlanej. Istotne wzrosty zanotowano na obsłudze jednostek wojskowych w produkcie fizyczna ochrona mienia.

Pozostałe przychody operacyjne Grupy Impel za III kwartał 2015 roku wyniosły 4 252 tys. złotych, co oznacza ich spadek o 1 678 tys. złotych, tj. o 28,3% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Należy zaznaczyć, że istotną część przychodów okresu porównywalnego stanowiła transakcja o charakterze jednorazowym w stosunku do normalnej działalności Grupy Impel, tj. sprzedaż udziałów w spółkach Gulf Impel Services Ltd i Impel Doha Services LLC i rozpoznanie, w wyniku tych transakcji, zysku operacyjnego w wysokości 1 959 tys. złotych.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w III kwartale 2015 roku wyniosły 457 586 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 37 930 tys. złotych, tj. o 9,0% w stosunku do III kwartału 2014 roku. Zmiana ta spowodowana jest głównie wzrostem przychodów ze sprzedaży usług realizowanych przez Grupę Impel. Najistotniejszy wpływ na zwiększenie poziomu kosztów w odniesieniu do III kwartału roku 2014 mają koszty usług obcych (wzrost o 25 372 tys. złotych, tj. 14,4% jest głównie rezultatem wzrostu kosztów usług podwykonawstwa) oraz koszty wynagrodzeń osobowych (wzrost o 16 578 tys. złotych, tj. 10,5%), co powodowane jest specyfiką działalności spółek Grupy Impel (działalność usługowa).

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT ukształtował się na poziomie niższym niż w III kwartale 2014 roku i wyniósł 19 035 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 2 626 tys. złotych, tj. o 12,1%. Po wyłączeniu z EBIT okresu porównywalnego wyżej wskazanej transakcji jednorazowej (tj. sprzedaży udziałów w spółkach arabskich), tegoroczny EBIT jest niższy o 667 tys. złotych, tj. o 3,4%.

EBITDA (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej powiększony o amortyzację)

Wskaźnik EBITDA wyniósł 31 138 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 1 203 tys. złotych, tj. 3,7% w stosunku do III kwartału 2014 roku. Niższy od ubiegłorocznego wynik EBIT zawiera wyższe odpisy amortyzacyjne (odnotowano wzrost amortyzacji o 1 423 tys. złotych, tj. o 13,3% w stosunku do III kwartału roku 2014). Z wyłączeniem transakcji jednorazowej tegoroczny EBITDA jest wyższy o 756 tys. złotych, tj. o 2,5%.

Zysk/strata netto

Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego uzyskany w III kwartale roku 2015 wyniósł 13 473 tys. złotych, co oznacza spadek o 570 tys. złotych, tj. o 4,1% w stosunku do III kwartału 2014 roku.

Grupa Kapitałowa Impel

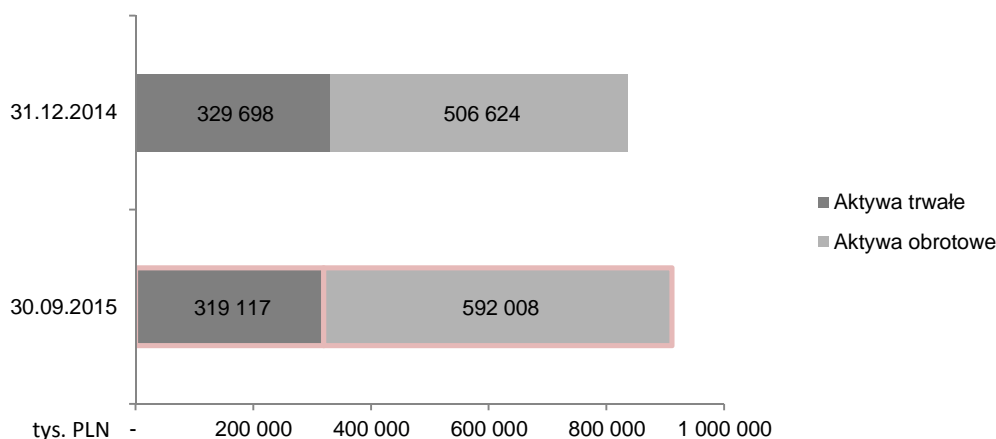
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Struktura aktywów i pasywów

Suma bilansowa w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel wg stanu na dzień 30 września 2015 roku zamknęła się kwotą 911 125 tys. złotych i jest wyższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku o 74 803 tys. złotych (tj. o 8,9%).

	Stan na	Stan na	Zmiana	Dynamika	Struktura	
	30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014			30.09.2015 (niebadane)	31.12.2014
	1	2			3=1-2	4=1/2
Aktywa trwałe	319 117	329 698	-10 581	96,8%	35,0%	39,4%
Aktywa obrotowe	592 008	506 624	85 384	116,9%	65,0%	60,6%
RAZEM AKTYWA	911 125	836 322	74 803	108,9%	100,0%	100,0%
Kapitał (fundusz) własny	295 779	292 579	3 200	101,1%	32,5%	35,0%
Kapitał udziałowców mniejszościowych	17 030	16 683	347	102,1%	1,9%	2,0%
Zobowiązania długoterminowe	74 880	82 540	-7 660	90,7%	8,2%	9,9%
Zobowiązania krótkoterminowe	523 436	444 520	78 916	117,8%	57,4%	53,1%
RAZEM PASYWA	911 125	836 322	74 803	108,9%	100,0%	100,0%

Aktywa trwałe stanowią 35,0% sumy bilansowej według stanu na 30 września 2015 roku wobec 39,4% na 31 grudnia 2014 roku i odpowiednio aktywa obrotowe 65,0% wobec 60,6%.



Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji należności z tytułu dostaw i usług, które wzrosły o 59 376 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku i ukształtowały się na poziomie 402 402 tys. złotych, głównie na skutek istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży do klientów spoza Grupy Impel. Wskazana pozycja jest równocześnie największą pozycją aktywów.

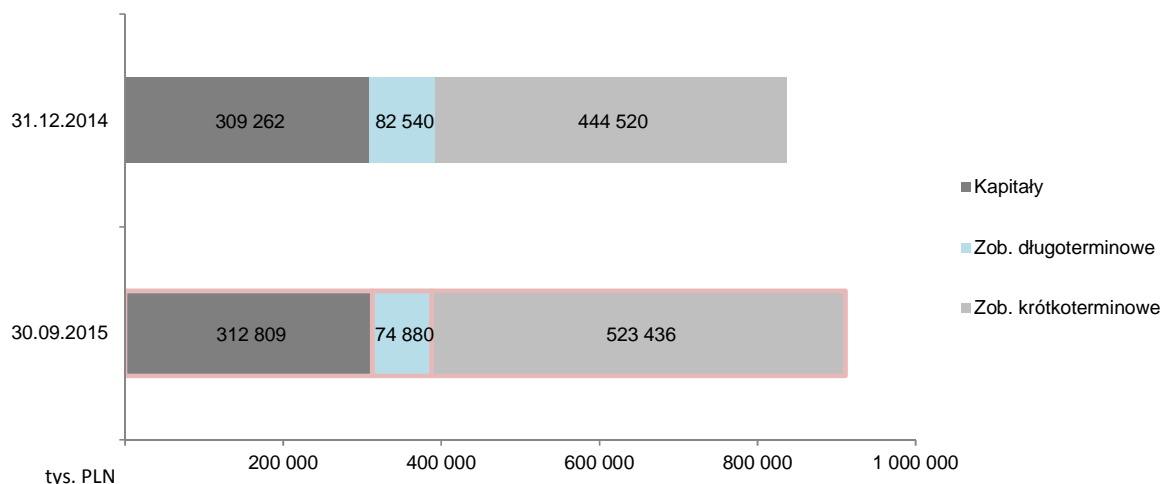
Na dzień 30 września 2015 roku kapitał (fundusz) własny Grupy Impel stanowi 32,5% źródeł finansowania, wobec wartości 35,0% na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Największą pozycję pasywów stanowią krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 30 września 2015 roku ukształtowała się na poziomie 252 358 tys. złotych, tj. wzrosła o 41 710 tys. złotych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku.

W związku z decyzją Walnego Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki o wypłacie dywidendy za rok 2014, wartość kapitałów własnych jednostki dominującej została obniżona o 19 298 tys. złotych.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)



2. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Na przyszłe wyniki Grupy Impel będą miały wpływ następujące czynniki:

- renegotjacje umów handlowych w związku z nowelizacją Ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz nowymi przepisami Ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych,
 - kampania informacyjna na rzecz Klientów o skutkach ekonomicznych zmian kosztów pracy,
- W III kwartale 2015 roku Grupa prowadziła działania negocjacyjne z Klientami w zakresie waloryzacji cen za wykonywane na ich rzecz usługi, a głównym powodem renegotjacji kontraktów był planowany, istotny wzrost kosztów pracy po 1 stycznia 2016 roku, wynikający m.in. ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę, które w roku 2016 wyniesie 1 850 zł oraz zmiany przepisów dotyczących ubezpieczeń społecznych (ZUS).

W wypadku umów zawartych na podstawie przepisów o zamówieniach publicznych, proces waloryzacji jest regulowany i limitowany regulacjami prawnymi. W razie braku porozumienia co do zmiany umowy zawartej w trybie zamówień publicznych, obecnie obowiązujące przepisy pozwalają na wypowiedzenie takiej umowy za trzymiesięcznym okresem wypowiedzenia, ze skutkiem nie wcześniejszym niż na dzień 31 grudnia 2015 roku. W ramach negocjacji z zamawiającymi wystąpiły przypadki wypowiedzeń takich kontraktów. Kumulacja wypowiedzeń nastąpiła z końcem września br., jednakże Zarząd Spółki zwraca uwagę, że sam fakt złożenia wypowiedzenia przez wykonawcę nie jest jednoznaczny z utratą przez niego kontraktu. W części przypadków wypowiedzenie należy traktować jedynie jako zabezpieczenie przed brakiem porozumienia w dalszych negocjacjach, co oznacza, że złożenie wypowiedzenia nie definiujemy jednoznacznie jako utratę negocjowanego kontraktu. Renegocjowane są również umowy zawarte z Klientami spoza sektora zamówień publicznych.

Na podstawie przebiegu ww. procesu Zarząd ocenia, że pełne oszacowanie skutków ekonomicznych procesu i jego wpływu na wyniki Grupy w 2016 roku, będzie możliwe nie wcześniej niż w grudniu 2015 roku.

- niezgodne z przyjętymi założeniami wykorzystanie Systemu Dozoru Elektronicznego – istotne różnice w ilości osób objętych kontrolą Systemu wynikających z założeń specyfikacji istotnych warunków zamówienia, a rzeczywistym wykorzystaniem Systemu, które obecnie wynosi ok. 50% (wobec planowanych 10 tys. skazanych na koniec 2015 roku),
- pozytywne efekty zmian wewnętrznych:
 - wykorzystanie efektu synergii po połączeniu spółki Impel IT sp. z o.o. z SI - Consulting S.A.,
 - konsolidacja usług w obszarze BPO - stworzenie pakietu usług finansowo-księgowych i obsługi IT na bazie wyspecjalizowanych spółek Grupy,
- wahania kursów walut UAH/PLN i PLN/EUR,
- ryzyka podatkowe:
 - ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia przed NSA postępowania dot. zwrotu podatku VAT w spółce Logistics (wg Spółki, zasadność wnioskowanego przez Logistics sp. z o.o. zwrotu podatku VAT jest poparta szeregiem orzeczeń Trybunału Sprawiedliwości UE),

W 2010 roku wobec spółki Logistics sp. z o.o. wszczęta została kontrola podatkowa dotycząca zasadności zwrotu nadwyżki podatku naliczonego VAT z tytułu dokonywanych w roku 2010 dostaw

wewnątrzspółnotowych za okres 10-11.2010. Organ I instancji wydał decyzję odmawiającą zwrotu nadwyżki podatku, którą w dniu 30 września 2014 roku podtrzymał organ II instancji. Spółka złożyła skargę na decyzję organu II instancji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. W dniu 25 lutego 2015 roku WSA we Wrocławiu wydał orzeczenie (I SA/Wr 2429/14), w którym podtrzymał decyzję organu II instancji. Orzeczenie jest nieprawomocne. Spółka otrzymała pisemne uzasadnienie wyroku WSA i złożyła skargę kasacyjną od wyroku WSA do Naczelnego Sądu Administracyjnego w terminie 13 maja 2015 roku. W ocenie Zarządu zadeklarowanie WDT i zastosowanie 0% stawki VAT jest zasadne i prawidłowo udokumentowane. Spółka posiada bowiem komplet dokumentacji przewidzianej art. 42 ust. 3 Ustawy o podatku od towarów i usług, potwierdzającej wywóz towarów z terytorium kraju oraz dysponuje dokumentami przewidzianymi w ust. 11 tegoż artykułu; jednocześnie spółka miała prawo do odliczenia VAT od przedmiotowych zakupów; w szczególności ze względu na dochowanie wszelkich procedur należytej staranności w przedmiotowej transakcji. W ocenie Spółki poprawność jej stanowiska potwierdza szereg orzeczeń Trybunału Sprawiedliwości UE, np. orzeczenia TSUE w sprawach C-642/11, C-643/11, C 285/11, C-33/13, C-563/11 oraz C-277/14. Na dzień bilansowy należność z tytułu VAT będąca przedmiotem postępowania wynosi 9 778 tys. zł. Spółka nie jest w stanie określić, w jakim terminie zostanie zakończone wyżej wymienione postępowanie.

- ryzyko powstania dodatkowego zobowiązania spółki Logistics sp. z o.o. do zwrotu odliczonego podatku VAT w kwocie 5 480 tys. zł, w sytuacji wydania wykonalnej decyzji w zakresie w związku z kolejną kontrolą VAT w spółce za okres 07-09.2010 roku,

W czerwcu 2015 roku władze skarbowe rozpoczęły kontrolę podatkową w podobnym zakresie, w odniesieniu do innych okresów 2010 roku (07-09.2010), za które podatek VAT został spółce zwrócony. Stan faktyczny dotyczący obecnie kontrolowanych okresów jest zbliżony do stanu faktycznego, który już został zakwestionowany wcześniej przez władze skarbowe w ramach wskazanego powyżej postępowania. Jakkolwiek w ocenie Spółki zwrot VAT został uzyskany Spółce prawidłowo, i stanowisko takie znajduje potwierdzenie w orzecznictwie TSUE, to mając na uwadze praktykę władz skarbowych w podobnych sprawach oraz przebieg postępowania w zbliżonej sprawie za inne okresy, istnieje ryzyko zakwestionowania omawianych transakcji w ramach nowej kontroli. Dalszy przebieg kontroli oraz jej ramy czasowe są trudne do przewidzenia. Wartość zwrotu VAT na transakcjach, które mogą być kwestionowane, wynosi 5 480 tys. zł.

3. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIEZWYKŁE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

W III kwartale 2015 roku nie wystąpiły inne istotne, niezwykle wydarzenia, które mogłyby w jakikolwiek sposób wpłynąć na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych Grupy Impel.

4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Segmenty operacyjne

Działalność operacyjna Grupy Impel zagregowana została w dwóch głównych segmentach:

- Jednostka Biznesowa 1 Facility Management (JB-1) - obejmuje usługi z zakresu wewnętrznego i zewnętrznego sprzątnia budynków, specjalistyczne usługi w zakresie zapewnienia czystości dla odbiorców instytucjonalnych, usługi handlingowe (naziemna obsługa samolotów i bagaży), usługi technicznego utrzymania nieruchomości, systemów alarmowych, telewizji przemysłowej, ochrony przeciwpożarowej, usługi z zakresu rentalu (wynajem odzieży roboczej i bielizny płaskiej), pralnictwa dla odbiorców instytucjonalnych, przygotowywania i dostarczania żywności, organizacji dostaw materiałów i towarów, obsługi kadrowo-płacowej i pracy czasowej oraz usługi księgowe.
- Jednostka Biznesowa 2 Bezpieczeństwo (JB-2) - obejmuje usługi z zakresu fizycznej ochrony mienia, monitoringu systemów alarmowych, cash processingu oraz archiwizacji i digitalizacji dokumentów.

Strukturę Grupy uzupełniają Spółki pozostałe (spółki samodzielne i spółki wspierające) tj. podmioty świadczące m.in. usługi zarządzania nieruchomościami i zarządzania łańcuchem dostaw, usługi

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

teleinformatyczne, usługi licencyjne i operacji finansowych na aktywach finansowych wybranych spółek Grupy oraz usługi związane z działalnością sportową.

Przychody i koszty segmentów określono i wykazano przed dokonaniem wyłączeń międzysegmentowych.

Ceny wewnętrzne w transakcjach pomiędzy segmentami ustalane są zgodnie ze strategią stosowania cen w Grupie Impel. Strategia ta zakłada, iż tam, gdzie jest to możliwe, ustala się ceny porównywalne do cen stosowanych na rynku, w pozostałych przypadkach ceny ustalane są na podstawie innych metod wyceny dopuszczonych przez art. 9a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji nie analizuje kwot zwiększeń aktywów trwałych w podziale na segmenty, wobec tego informacja ta nie została podana w poniższych tabelach. Sposoby pomiaru zysku oraz zasady wyceny aktywów i pasywów segmentów nie różnią się od zasad przyjętych do sporządzania sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Impel
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku

SEGMENT OPERACYJNY	FACILITY MANAGEMENT		BEZPIECZEŃSTWO		POZOSTAŁE		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	30.09.2015	III kw. 2015	30.09.2015	III kw. 2015	30.09.2015	III kw. 2015	30.09.2015	III kw. 2015	30.09.2015	III kw. 2015	30.09.2015	III kw. 2015
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	891 688	310 636	407 554	142 153	40 228	13 556	1 339 470	466 345	-	-	1 339 470	466 345
Sprzedaż między segmentami	6 336	2 122	3 371	1 880	64 081	22 681	73 788	26 683	-	-	73 788	26 683
Przychody ogółem	898 024	312 758	410 925	144 033	104 309	36 237	1 413 258	493 028	(73 788)	(26 683)	1 339 470	466 345
Wynik segmentu z dotacjami	35 475	15 369	(2 718)	203	11 638	4 776	44 395	20 348	345	207	44 740	20 555
Nieprzypisane koszty całej Grupy*							(4 604)	(1 520)	-	-	(4 604)	(1 520)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej							39 791	18 828	345	207	40 136	19 035
Przychody finansowe											1 109	366
Koszty finansowe											(11 439)	(3 507)
Zysk (strata) brutto											29 806	15 894
Podatek dochodowy											(5 831)	(1 493)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności											(87)	(31)
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych											(773)	(897)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej											23 115	13 473
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>											(237)	(60)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem											22 878	13 413

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Grupa Kapitałowa Impel
 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku

SEGMENT OPERACYJNY	FACILITY MANAGEMENT		BEZPIECZEŃSTWO		POZOSTAŁE		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	30.09.2014	III kw. 2014	30.09.2014	III kw. 2014	30.09.2014	III kw. 2014	30.09.2014	III kw. 2014	30.09.2014	III kw. 2014	30.09.2014	III kw. 2014
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	861 185	302 322	354 801	121 191	26 776	8 044	1 242 762	431 557	-	-	1 242 762	431 557
Sprzedaż między segmentami	6 841	2 114	3 255	1 008	58 024	20 243	68 120	23 365	-	-	68 120	23 365
Przychody ogółem	868 026	304 436	358 056	122 199	84 800	28 287	1 310 882	454 922	(68 120)	(23 365)	1 242 762	431 557
Wynik segmentu z dotacjami	40 714	17 441	(4 669)	1 563	12 520	4 554	48 565	23 558	409	240	48 974	23 798
Nieprzypisane koszty całej Grupy*							(4 997)	(2 137)	-	-	(4 997)	(2 137)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej							43 568	21 421	409	240	43 977	21 661
Przychody finansowe											1 223	411
Koszty finansowe											(12 666)	(3 962)
Zysk (strata) brutto											32 534	18 110
Podatek dochodowy											(6 021)	(3 167)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności											(848)	(115)
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych											(1 678)	(785)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej											23 987	14 043
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>											(283)	57
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem											23 704	14 100

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Opis organizacji Grupy

Opis organizacji Grupy zawarty jest w punkcie I „Opis organizacji Grupy Impel ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji” niniejszego Raportu wraz z przedmiotem działalności poszczególnych podmiotów wchodzących w skład segmentów (Jednostek Biznesowych).

Dodatkowe informacje do segmentów

Wartość przychodów zrealizowanych za 3 kwartały 2015 roku przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 32 343 tys. zł (za 3 kwartały 2014 roku – 56 496 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku jak również w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

5. ISTOTNE WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIEUJĘTE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Nie odnotowano zdarzeń po dacie bilansowej mogących mieć znaczący wpływ na wyniki finansowe Grupy Impel oraz na zdolność jej spółek do realizacji zobowiązań, a nieujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2015 roku.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III KWARTAŁ 2015 ROKU

1.1 Podstawa sporządzania i format sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Skonsolidowany wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Format sprawozdania finansowego

Raport za III kwartał 2015 roku został sporządzony w wersji skróconej i składa się z:

- skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy, sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy, sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy),
- jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta (sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych),
- wybranych danych objaśniających
- pozostałych informacji.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 12 listopada 2015 roku.

Kontynuacja działalności

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 9 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku.

Dla danych prezentowanych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2014 roku. Dla danych prezentowanych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku.

1.3. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego kwartalnego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto ogólne zasady wynikające z MSR 34.

1.4. Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy

Na dzień 30 września 2015 roku Grupa Impel („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) składała się z jednostki dominującej Impel S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”) i 66 spółek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Wyceną metodą praw własności objęte zostały także 1 spółka współzależna oraz 1 spółka stowarzyszona.

1.5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie zasady polityki rachunkowości, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych oraz zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych zaczynających się w dniu 1 stycznia 2015 roku.

- **Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć**

Zmiany wyjaśniają, że nie tylko wspólne przedsięwzięcia, ale również wspólne ustalenia umowne pozostają poza zakresem MSSF 3. Wyjątek ten stosuje się jedynie do sporządzania sprawozdania finansowego wspólnego ustalenia umownego. Zmiana ta stosowana jest prospektywnie.

Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

- **Zmiany do MSSF 13 Wycena według wartości godziwej**
Zmiany wyjaśniają, że wyjątek dotyczący portfela inwestycyjnego ma zastosowanie nie tylko do aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, ale także do innych umów objętych MSR 39. Zmiany stosuje się prospektywnie.
Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.
- **Zmiany do MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne**
Opis dodatkowych usług opisany w MSR 40 rozróżnia nieruchomości inwestycyjne od nieruchomości zajmowanych przez właściciela (to jest od rzeczowych aktywów trwałych). Zmiana stosowana jest prospektywnie i wyjaśnia, że to MSSF 3, a nie definicja dodatkowych usług zawarta w MSR 40, używany jest do określenia czy transakcja jest nabyciem aktywa czy też przedsięwzięcia.
Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.
- **KIMSF 21 Opłaty publiczne**
Interpretacja wyjaśnia, że jednostka ujmuje zobowiązanie z tytułu opłaty publicznej w momencie, gdy nastąpi zdarzenie obligujące, czyli działanie, które wywołuje konieczność uiszczenia opłaty zgodnie z przepisami. W przypadku opłat należnych po przekroczeniu minimalnego progu, jednostka nie rozpoznaje zobowiązania do momentu, gdy zostanie osiągnięty ten próg. KIMSF 21 stosowany jest retrospektywnie.
Zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

Zgodnie z zapisami MSSF 3 „Połączenie jednostek gospodarczych”, dane porównawcze zostały przekształcone w związku z ostatecznym rozliczeniem nabycia spółki I Market Company sp. z o.o. Ponadto dokonano zmiany prezentacji rezerw z tytułu roszczeń spornych, które obecnie są prezentowane szykiem zwartym.

Wpływ ww. zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres porównywalny został przedstawiony w tabeli poniżej:

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	30.09.2014 dane porównywalne po przekształceniu	Ostateczne rozliczenie nabycia I Market Company sp. z o.o.	30.09.2014 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za III kwartał 2014
I. Przychody netto ze sprzedaży i z tytułu dotacji	1 269 193	-	1 269 193
II. Koszty działalności operacyjnej	(1 231 210)	(284)	(1 230 926)
A. Zysk (strata) ze sprzedaży	37 983	(284)	38 267
I. Pozostałe przychody operacyjne	17 010	475	16 535
II. Pozostałe koszty operacyjne	(11 016)	-	(11 016)
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	43 977	191	43 786
I. Przychody finansowe	1 223	-	1 223
II. Koszty finansowe	(12 666)	-	(12 666)
C. Zysk (strata) brutto	32 534	191	32 343
Podatek dochodowy	(6 021)	54	(6 075)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności	(848)	-	(848)
C. Zysk (strata) netto	25 665	245	25 420

W związku z tym, że ostateczne rozliczenie nabycia spółki I Market Company sp. z o.o. zostało ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej za 2014 rok, dane prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie wymagały przekształcenia.

Szczegóły dotyczące ostatecznego rozliczenia nabycia spółki I Market Company sp. z o.o. zostały przedstawione w punkcie 6.

2. WYPŁACONE (LUB ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE

W dniu 17 lipca 2015 roku została wypłacona dywidenda uprawnionym do jej otrzymania akcjonariuszom Impel S.A. Dywidenda została wypłacona na mocy Uchwały ZWZ Spółki z dnia 25 kwietnia 2015 roku w sprawie przeznaczenia zysku netto Impel S.A. za rok obrotowy 2014. Na wypłatę dywidendy została przeznaczona kwota 19 297 765,50 złotych tj. 1,5 złotych na każdą akcję. Dywidendą objętych było 12 865 177 akcji Impel S.A.

3. EMISJE, WYKUP ORAZ SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W III kwartale 2015 roku Impel S.A. i spółki z Grupy Impel nie dokonywały emisji ani spłaty nie udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

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

4.1. Grupa Impel

Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów:

	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
Odpisy aktualizujące w wartość aktywów (4.1.1.)	38 351	6 268	(6 422)	38 197
Aktyw o z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	32 447	1 596	-	34 043
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	5 059	-	(248)	4 811
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	3 392	390	(46)	3 736
Rezerwy na świadczenia pracownicze i zobowiązania (4.1.4.)	33 240	95 195	(93 460)	34 975

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym w wartość firmy	10 419	578	-	-	10 997
Środki trwałe	1 755	36	(22)	-	1 769
Inwestycje krótkoterminowe	41	-	-	-	41
Zapasy	461	10	(12)	(53)	406
Należności krótkoterminowe	25 455	5 424	(3 896)	(2 439)	24 544
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	220	220	-	-	440
Razem:	38 351	6 268	(3 930)	(2 492)	38 197

4.1.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo na odroczonego podatku dochodowego podlega kompensacie z rezerwą na ten podatek na poziomie jednostkowych sprawozdań finansowych z uwagi na to, że każda spółka należąca do Grupy Kapitałowej rozlicza się z podatku dochodowego od działalności gospodarczej odrębnie. Stan tych składników na 30 września 2015 roku przed kompensatą na poziomie spółek wyniósł

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

odpowiednio 55 388 tys. zł i 26 156 tys. zł, natomiast po uwzględnieniu kompensat na poziomie spółek odpowiednio 34 043 tys. zł i 4 811 tys. zł.

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2014 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2015 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty w wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	6 587	733	-	7 320
Rezerw na odprawy emerytalne	286	1	-	287
Rezerw na niewykorzystane urlopy	1 653	-	(39)	1 614
Rezerw na roszczenia sporne	112	62	-	174
Rezerw na koszty usług obcych	3 565	4 518	-	8 083
Odpisów aktualizujących należności	1 782	262	-	2 044
Odsetek od pożyczek	145	80	-	225
Różnicy między podatkową bilansową w artowaci środków trwałych i w artowaci niematerialnych	21 501	-	(1 948)	19 553
Leasingów finansowych	5 312	-	(65)	5 247
Strat podatkowych	5 506	363	-	5 869
Pozostałych różnic przejściowych	2 980	1 992	-	4 972
Razem:	49 429	8 011	(2 052)	55 388

Natomiast zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego wynika w szczególności ze zmiany następujących pozycji:

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2015 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	536	145	-	681
Zarachowanych dotacji	645	787	-	1 432
Różnic pomiędzy w artowaci podatkową i bilansową aktywów	10 036	785	-	10 821
Przychodów ze sprzedaży usług	2 437	2 190	-	4 627
Leasingów finansowych	7 979	52	-	8 031
Pozostałych różnic przejściowych	408	156	-	564
Razem:	22 041	4 115	-	26 156

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za trzeci kwartał 2015 roku o kwotę 1 893 tys. zł. Kwota nie mająca wpływu na wynik finansowy wynikająca ze sprzedaży jednostki zależnej wynosi 49 tys. zł.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Wykorzystanie		Stan na 30.09.2015 (niebadane)
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Roszczeń spornych w obec spółek	1 621	343	-	-	1 964
Pozostałych tytułów	1 771	47	5	(51)	1 772
Razem:	3 392	390	5	(51)	3 736

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.1.4. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2015 (niebadane)
Niewykorzystanych urlopów	8 840	18	-	-	8 858
Nagród	17 172	20 974	(16 195)	(7 180)	14 771
Wynagrodzeń bezosobowych	5 345	73 491	(66 969)	(2 390)	9 477
Odpraw emerytalnych	1 754	-	-	-	1 754
Pozostałych tytułów	129	712	(472)	(254)	115
Razem:	33 240	95 195	(83 636)	(9 824)	34 975

4.2. Impel S.A.

Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów:

	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2015
Odpisy aktualizujące w wartość aktywów (5.1)	23 438	4 353	(6 150)	(6 666)	14 975
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (5.2)	1 177	1 204	-	-	2 381
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (5.3)	385	18	-	-	403
Rezerwy na świadczenia pracownicze (5.4)	4 214	2 775	(3 838)	(1)	3 150

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2015
Wartości niematerialne, w tym w wartość firmy	509	-	-	-	509
Inwestycje długoterminowe	19 429	4 310	(5 901)	(6 645)	11 193
Inwestycje krótkoterminowe	743	43	-	-	786
Należności krótkoterminowe	2 757	-	(249)	(21)	2 487
Razem:	23 438	4 353	(6 150)	(6 666)	14 975

4.2.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Impel S.A. dla celów prezentacji w bilansie kompensuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku z rezerwą na podatek odroczone. Stan tych składników na 30 września 2015 roku przed kompensatą wyniósł odpowiednio 3 225 tys. zł i 844 tys. zł. W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2014 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2015
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty w wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	766	-	(188)	578
Rezerw na odprawy emerytalne	6	-	-	6
Rezerw na niewykorzystane urlopy	83	-	(23)	60
Rezerw na koszty usług obcych	14	70	-	84
Odpisów aktualizujących majątek trwały	41	-	(20)	21
Strat podatkowych	227	202	-	429
Aktyw o spółek komandytowych	345	1 643	-	1 988
Pozostałe	39	20	-	59
Razem:	1 521	1 935	(231)	3 225
kompensata z rezerwą	(344)			(844)
Aktywo po kompensacie	1 177			2 381

Natomiast zmiana stanu rezerw na podatek odroczony wynika w szczególności ze zmiany następujących pozycji:

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2015
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek i obligacji	56	24	-	80
Zarachowanych dotacji	20	26	-	46
Odpisu na ZFŚS zarachowanego	-	1	-	1
Różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową, a podatkową	5	87	-	92
Rezerwy spółek komandytowych	246	379	-	625
Pozostałe	17	-	(17)	-
Razem:	344	517	(17)	844
Kompensata z aktywem	(344)			(844)
Rezerwa po kompensacie	-			-

4.2.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2015
Roszczeń spornych	385	18	-	-	403
Razem:	385	18	-	-	403

4.2.4. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań i rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2014	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2015
Niewykorzystanych urlopów	437	-	(123)	-	314
Nagród i premii	3 709	2 643	(3 604)	(1)	2 747
Wynagrodzeń bezosobowych	8	132	(110)	-	30
Odprawy emerytalnych	59	-	-	-	59
Pozostałe	1	-	(1)	-	-
Razem:	4 214	2 775	(3 838)	(1)	3 150

5. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

W prezentowanym okresie sprawozdawczym działalność Grupy Impel nie podlegała sezonowości i cykliczności.

6. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ W CIĄGU BIEŻĄCEGO OKRESU ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIEM LUB SPRZEDAŻĄ JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI

Nabycie I Market Comapny sp. z o.o.

W dniu 7 stycznia 2014 roku Impel Cleaning sp. z o.o. nabyła 402 udziały spółki I Market Company sp. z o.o. z siedzibą w Bielsko-Białej o wartości nominalnej 50 zł każdy, co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki. Cena zakupu udziałów wyniosła 350 tys. zł i została opłacona gotówką. W związku z realizacją określonych w umowie sprzedaży warunków cena nabycia ww. udziałów została podwyższona o kwotę 400 tys. zł.

Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki I Market Company sp. z o.o.:

AKTYWA (wartość bilansowa)	07.01.2014	AKTYWA (wartość godziwa)	07.01.2014
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	-	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	1 511
1. Wartości niematerialne	-	1. Wartości niematerialne	1 511
2. Rzeczowe aktywa trwałe	-	2. Rzeczowe aktywa trwałe	-
3. Aktywa finansowe	-	3. Aktywa finansowe	-
4. Aktywa na podatek odroczony	-	4. Aktywa na podatek odroczony	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	322	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	322
1. Zapasy	2	1. Zapasy	2
2. Należności krótkoterminowe	311	2. Należności krótkoterminowe	311
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	8	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	8
4. Rozliczenia międzyokresowe	1	4. Rozliczenia międzyokresowe	1
Aktywa razem – suma I+II	322	Aktywa razem – suma I+II	1 833
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	287
II. Zobowiązania krótkoterminowe	321	II. Zobowiązania krótkoterminowe	321
Zobowiązania razem	321	Zobowiązania razem	608

a) Przekazana zapłata	750
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto	1 225
Wartość firmy (a-b)	(475)

W wyniku nabycia został rozpoznany zysk na okazjnym nabyciu w wysokości 475 tys. zł. Uzyskanie przez Impel Cleaning sp. z o.o. atrakcyjnej ceny zakupu udziałów spółki I Market Company sp. z o.o. było wynikiem wycofania się byłego właściciela z segmentu działalności, w którym funkcjonuje spółka. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych. Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem ostatecznym.

Zbycie Gwarant – BIS Security sp. z o.o.

W dniu 30 września 2015 roku spółka Impel Cleaning Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością & Wspólnicy Spółka Jawna dokonała zbycia 100% udziałów w spółce Gwarant – BIS Security sp. z o.o. za łączną kwotę 250 tys. zł. W wyniku tej transakcji została rozpoznana strata w wysokości 35 tys. zł.

Połączenie spółki Impel Cleaning sp. z o.o. oraz I Market Company sp. z o.o.

W dniu 18 września 2015 roku nastąpiło przeniesienie całego majątku I Market Company sp. z o.o. na spółkę Impel Cleaning sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2014

POZYCJE POZABILANSOWE		30.09.2015	31.12.2014
1.	Należności warunkowe	-	-
2.	Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom niepowiązanym	124 090	110 725
Pozycje pozabilansowe, razem		124 090	110 725

8. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ IMPEL S.A. LUB SPÓŁKI GRUPY IMPEL PORĘCZEŃ KREDYTÓW LUB POŻYCZEK LUB UDZIELENIU GWARANCJI JEDNOSTKOM ZALEŻNYM

Istniejące poręczenia kredytów i pożyczek oraz udzielone gwarancje jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, w przypadku kiedy ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A. na dzień 30 września 2015 roku przedstawia tabela poniżej.

I. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel S.A.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2015 [w tys. zł]
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	13 000	12 495
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 885
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	2 560
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 739
	linie gwarancyjne w DnB Bank Polska S.A.	31.08.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	20 000	19 817
	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.04.05	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	11	9
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2016.11.29	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 804	2 034
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.08.14	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	10 090	7 691
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.06.13	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	387	194
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.12.20	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	515	342
RAZEM				66 807	56 766

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w Getin Bank S.A.	18.12.2015	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	9 912
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 891
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2015	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 965
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	3 736
		31.07.2016		8 800	1 389
		31.07.2020		14 255	8 150
	kredyt bankowy w mBank S.A.	03.12.2015	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 611
	linia gwarancyjna w PZU S.A.	01.09.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	2 263	2 263
	linia gwarancyjna w Ergo Hestia	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	3 576
	linia gwarancyjna w Getin Bank S.A.	18.12.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	1 791
	linia gwarancyjna w DnB Bank Polska S.A.	31.08.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	2 355
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	9 502
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2017.10.14	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 828	2 728
	leasing w BZ WBK LEASE S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2015.12.20	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	668	74
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2018.07.15	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	8 478	2 568
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.12.18	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	7 772	5 677
	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2016.10.19	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	381	73
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.08.13	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	7 045	2 536
leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.04.05	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 382	4 308	
leasing w ING Lease Polska sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	41	23	

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

		zakończenia – do 2017.07.15			
	RAZEM			129 413	91 628
Hospital Service Company sp. z o.o S.K.	kredyt bankowy w Getin Bank S.A.	18.12.2015	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	8 406
	kredyt bankowy w BGŻ BNP Paribas S.A.	15.03.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 255
	kredyt bankowy w mBank S.A.	03.12.2015	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	0
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	4 673
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2016.07.10	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	359	187
	leasing w Millennium Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2018.03.05	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	41	31
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.10.07	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	711	434
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	25.10.2016	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	40	14
	RAZEM			27 651	21 000

II. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel Security Polska sp. z o.o.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Security Polska Sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2015 [w tys. zł]
Impel S.A.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	0
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	6 969
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	0
	kredyt bankowy w BNP BGŻ Paribas S.A.	15.03.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	17 500	16 306
	RAZEM			34 500	23 275
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 965
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	31.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 800	1 389
		31.07.2020		14 255	8 150
	linia gwarancyjna z Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	9 502
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 891
RAZEM			60 555	46 397	

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

III. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel Cleaning sp. z o.o.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Cleaning Sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2015 [w tys. zł]
Impel S.A.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	0
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	6 969
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	0
	kredyt bankowy w BGŻ BNP Paribas S.A.	15.03.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	17 500	16 306
RAZEM				34 500	23 275
Hospital Service Company sp. z o.o. SK	kredyt bankowy w mBank S.A.	03.12.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	0
	kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	4 673
	kredyt bankowy w BGŻ BNP Paribas S.A.	15.03.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 255
RAZEM				16 500	11 928
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 885
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	13 000	12 495
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 739
RAZEM				27 000	24 119

IV. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2015 [w tys. zł]
Impel S.A.	kredyt bankowy w BGŻ BNP Paribas S.A.	15.03.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	17 500	16 306
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	0
RAZEM				20 500	16 306
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	9 000	8 891
		31.08.2021		3 000	2 355
	kredyt bankowy w mBank S.A.	03.12.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 611
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na	11 000	10 965

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

			początek kwartału		
				39 500	37 058
			RAZEM		

V. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel Rental Pro sp. z o.o. S.K.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel Rental Pro Sp. z o.o. S.K.]	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2015 [w tys. zł]
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	31.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 800	1 389
		31.07.2020		14 255	8 150
		RAZEM		23 055	9 539

Gwarancje

Łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność:

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel S.A.				
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 600	91	30.06.2021
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel Business Solutions sp. z o.o.			835	31.12.2015
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Security Polska sp. z o.o., Impel Cleaning sp. z o.o., Impel Provider Security Partner sp. z o.o. S.K., Impel Tech Solutions sp. z o.o, DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Ad Akta S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbox S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	708	24.06.2022
Deutsche Bank S.A. – gwarancje wystawione w imieniu OPM sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		89	31.07.2017
Deutsche Bank S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental Pro sp. z o.o. S.K.	należyte wykonanie umowy		204	31.12.2015
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Praxima Krakpol sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		255	31.03.2016
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Ad Akta S.A.	należyte wykonanie umowy		3	30.11.2016
Raiffeisen bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel Security Polska sp. z o.o. w ramach linii wielocelowej – gwarancja wystawione w imieniu OPM sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	85	20.03.2020
RAZEM		73 600	2 270	

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje	
Impel Cleaning sp. z o. o.					
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Cleaning Sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 600	12 421	30.06.2021	
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Hospital Service Company Sp. z o.o. SK			5	31.12.2015	
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Hospital Service Company Sp. z o.o. SK			2	31.12.2015	
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Hospital Service Company sp. z o.o. SK			58	07.01.2016	
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Airport Partner sp. z o.o.			42	31.12.2015	
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Security Polska sp. z o.o., Impel Cleaning sp. z o.o., Impel Provider Security Partner sp. z o.o. S.K., Impel Tech Solutions sp. z o.o. DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Ad Akta S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbex S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Cleaning sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	3 408	24.06.2022	
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.			należyte wykonanie umowy	15	30.09.2016
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu CS Company sp. z o.o. S.K.			należyte wykonanie umowy	200	31.12.2015
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Catering Company Sp. z o.o. SK			należyte wykonanie umowy	331	28.12.2018
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental Pro Sp. z o.o. S.K.			należyte wykonanie umowy	40	31.03.2016
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.			należyte wykonanie umowy	15	30.09.2016
PZU S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2 263	2 263	01.09.2021	
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 000	3 576	max. 84 m-ce od wystawienia	
Getin Noble Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 000	1 791	18.12.2021	
Bank DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	3 000	2 355	31.08.2021	
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	9 502	12.06.2022	
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna dla Impel S.A., Impel Security Polska sp. z o.o., Impel Cleaning sp. z o.o., Impel Tech Solutions sp. z o.o., oraz Hospital Service Company sp. z o.o. S.K., – gwarancje wystawione w imieniu Impel	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	7 169	17.11.2024	

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Cleaning Sp. z o.o.				
RAZEM		103 863	43 193	

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel Security Polska sp. z o. o.				
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 600	5 016	30.06.2021
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Ad Akta S.A.			196	31.12.2015
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Security Polska sp. z o.o., Impel Cleaning sp. z o.o., Impel Provider Security Partner sp. z o.o. S.K., Impel Tech Solutions sp. z o.o, DC System Company sp. z o.o. S.K, Agrobud BHP S.A., Ad Akta S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbex S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	4 182	24.06.2022
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Monitoring sp. z o.o. SK	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		100	31.12.2015
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	7 626	12.06.2022
Alior Bank S.A. – gwarancja wystawiona w imieniu Impel Monitoring sp. z o.o. S.K.			113	31.01.2016
DnB Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	19 817	31.08.2021
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna dla Impel Security Polska sp. z o.o. w ramach linii wielocelowej	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	343	17.11.2024
RAZEM		108 600	37 393	

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel Tech Solutions sp. z o. o.				
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 600	2 259	30.06.2021
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Security Polska sp. z o.o., Impel Cleaning sp. z o.o., Impel Provider Security Partner sp. z o.o. S.K., Impel Tech Solutions sp. z o.o, DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Ad Akta S.A., Impel Airport	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	2 108	24.06.2022

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Partner sp. z o.o., Climbox S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Tech Solutions sp. z o.o.				
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu GUARDT System sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		80	16.10.2016
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Awbud.	należyte wykonanie umowy		1 934	31.12.2015
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna dla Impel Security Polska sp. z o.o. w ramach linii wielocelowej	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	2 696	17.11.2024
RAZEM		78 600	9 077	

Poza wyżej wymienionymi, żadna z pozostałych spółek Grupy Impel nie udzieliła poręczeń lub gwarancji innemu podmiotowi, których łączna wartość wynosiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A.

9. INFORMACJE O ZAWARCIU JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI POMIĘDZY PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W III kwartale 2015 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi, na innych warunkach niż rynkowe.

10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

III kwartały 2015 ROKU	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	20
Sprzedaż towarów	-	-	53
Zakup usług	540	116	55 600
Sprzedaż usług	35	-	4 552
Pozostałe zakupy	-	2 000	3
Przychody finansowe - odsetki	26	-	-
Pozostałe przychody finansowe	14	-	-

III kwartały 2014 ROKU	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	5
Sprzedaż towarów	-	-	21
Zakup usług	542	541	51 598
Sprzedaż usług	32	28	7 499
Pozostałe zakupy	22	-	-
Pozostała sprzedaż	-	-	3 500
Przychody finansowe - odsetki	18	-	-
Pozostałe koszty finansowe	28	-	-

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone – pozycja obejmuje spółki Impel Perfecta sp. z o.o., oraz Elkom sp. z o.o.
Kluczowe kierownictwo – pozycja obejmuje członków Zarządu i Rady nadzorczej Emitenta i spółek z Grupy Kapitałowej, ich małżonków, wstępnych, zstępnych oraz inne bliskie im osoby.

Pozostałe podmioty powiązane – pozycja obejmuje jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo.

11. STANOWISKO ZARZĄDU IMPEL S.A. ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarząd Impel S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych Impel S.A. oraz prognoz skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Impel na 2015 rok.

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH DOTYCZĄCYCH IMPEL S.A. LUB SPÓŁEK ZALEŻNYCH PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W III kwartale 2015 roku nie toczyły się żadne postępowania sądowe, arbitrażowe lub przed organem administracji dotyczące zobowiązań lub wiarytelności Impel S.A. lub jednostek zależnych, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych Impel S.A.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE III KWARTAŁU 2015 ROKU, A TAKŻE INNE INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ IMPEL S.A. ORAZ GRUPY IMPEL, W TYM TE KTÓRE MIAŁY MIEJSCE DO DNIA PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU

Proces renegotiacji kontraktów handlowych

Działalność Grupy Impel, zwłaszcza w obszarze usług bezpieczeństwa i utrzymania czystości, zależy od wielu czynników. Jednym z ważniejszych jest kształt regulacji prawnych w zakresie wysokości minimalnego wynagrodzenia oraz ubezpieczeń społecznych, które wpływają bezpośrednio na sytuację finansową i rentowność spółek Grupy.

W III kwartale 2015 roku spółki Grupy prowadziły działania związane z renegotiacją umów z Klientami. Powodem podjętych działań jest wzrost kosztów w 2016 roku wynikający z nowych przepisów, przede wszystkim z tzw. "ozusowania" umów-zleceń i wzrostu minimalnego wynagrodzenia. W odniesieniu do Klientów z sektora zamówień publicznych, renegotiacje umów były prowadzone w oparciu o odpowiednie przepisy Prawa zamówień publicznych. Na podstawie przebiegu procesu renegotiacji umów Zarząd ocenia, że pełne oszacowanie skutków ekonomicznych procesu i jego wpływu na wyniki Grupy w 2016 roku, będzie możliwe nie wcześniej niż w grudniu 2015 roku.

Informacja o procesie została szerzej opisana w pkt „*WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU*” niniejszego raportu.

Umowy znaczące, w tym umowy znaczące zawarte do dnia publikacji raportu

W III kwartale 2015 roku spółki Grupy Impel nie zawierały umów znaczących, tj. umów, których wartość przekracza 10% kapitałów własnych Impel S.A.

W dniu 15 października 2015 roku strony podpisały aneks do „Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym” (dalej: Umowa) zawartej pomiędzy Impel S.A., Impel Cleaning sp. z o.o., Impel Security Polska sp. z o.o. i Agrobud BHP S.A. (dalej: spółki Grupy Impel) a Bankiem Handlowym w Warszawie S.A. (dalej: Bank). Na podstawie podpisanego aneksu Bank dokonał zwiększenia limitu kredytu w rachunku bieżącym przyznanego spółkom Grupy Impel z kwoty 20 mln zł do kwoty 35 mln zł. Aneks nie dokonał zmian innych zapisów Umowy. O zawarciu ww. Umowy, jako umowy znaczącej, spółka informowała raportem bieżącym nr 11/2013 w dniu 25 czerwca 2013 roku. O podpisanym aneksie Spółka informowała raportem bieżącym nr 21/2015 z dnia 20 października 2015 roku.

W dniu 16 października 2015 roku strony podpisały aneks do „Umowy o Limit na Gwarancje Bankowe” zawartej pomiędzy Impel Security Polska sp. z o.o. a DnB Bank Polska S.A. (dalej: Bank) i aneks do „Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym” zawartej pomiędzy Impel S.A. a Bankiem.

Na podstawie podpisanych aneksów Bank dokonał zwiększenia limitów kredytowych i gwarancyjnych przyznanych ww. spółkom łącznie o kwotę 20 mln zł., w tym, w przypadku spółki Impel Security Polska sp. z o.o. – do kwoty 25 mln zł, w przypadku spółki Impel S.A. – do kwoty 18 mln zł. Przedmiotowe aneksy wydłużyły okres wykorzystania ww. limitów do dnia 29 lipca 2016 roku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest poręczenie Impel Security Polska Sp. z o.o., Impel Cleaning Sp. z o.o. oraz Hospital Service „Company” Sp. z o.o. Sp.k. do wysokości 27 mln zł. Zabezpieczeniem limitu jest poręczenie Impel S.A. do wysokości 37,5 mln zł. Oba poręczenia zostały udzielone na okres obowiązywania ww. umów, tj. do dnia 29 lipca 2016 roku.

Przyznane limity przez Bank dla spółek Grupy Impel, które miały miejsce w ostatnich 12-stu miesiącach, wynoszą łącznie 36,5 mln zł.

O podpisanych aneksach i udzielonych poręczeniach Spółka informowała raportem bieżącym nr 22/2015 z dnia 23 października 2015 roku.

14. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Impel S.A. na dzień publikacji niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym [w %]	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów [w %]
Nutit a.s. (podmiot kontrolowany przez Grzegorza Dzika)	4 789 195	37,23	7 689 195	43,04
Grzegorz Dzik bezpośrednio	200 000	1,55	200 000	1,12
Trade Bridge Czechy a.s. (podmiot kontrolowany przez Józefa Biegaję)	3 287 966	25,56	5 387 966	30,16
Józef Biegaj bezpośrednio	129 016	1,00	129 016	0,72
OFE PZU „Złota Jesień” 1)	1 506 000	11,71	1 506 000	8,43

1) według wiedzy Spółki

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego (tj. raportu za I półrocze 2015 roku) nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

15. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEN DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, w okresie od dnia przekazania raportu za I półrocze 2015 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w stanie posiadania akcji Impel S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Poniższa tabela przedstawia akcje Impel S.A. będące w posiadaniu, pośrednio lub bezpośrednio, członków Zarządu i Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego raportu.

<u>Posiadana liczba akcji Impel S.A.</u>	
<u>Zarząd</u>	
Grzegorz Dzik	4 789 195 akcji (pośrednio przez Nutit a.s.) 200 000 akcji (bezpośrednio) <i>Razem 4 989 195 akcji (pośrednio i bezpośrednio)</i>
Wojciech Rembikowski	-
Danuta Czajka	-
<u>Rada Nadzorcza</u>	
Krzysztof Obłój	-
Piotr Pawłowski	-
Piotr Urbańczyk	-
Andrzej Malinowski	-
Edward Laufer	-
Józef Biegaj	3 287 966 akcji (pośrednio przez Trade Bridge Czechy a.s.) 129 016 akcji (bezpośrednio) <i>Razem 3 416 982 akcje (pośrednio i bezpośrednio)</i>

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
12-11-2015	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
12-11-2015	Wojciech Rembikowski	Wiceprezes Zarządu	
12-11-2015	Danuta Czajka	Wiceprezes Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
12-11-2015	Mieczysław Budzik	Dyrektor BPO	
12-11-2015	Beata Wójcik	Główna Księgowa Impel S.A.	