



Zarząd spółki
IMPEL S.A.
podaje do wiadomości skonsolidowany raport kwartalny
za I kwartał roku obrotowego 2016

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.	19
IV. INFORMACJE DODATKOWE	29
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	36
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	53

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 31 marca 2016 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 22 spółek zależnych bezpośrednio,

- 44 spółek zależnych pośrednio.

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

Skład Grupy na dzień 31 marca 2016 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 wyceny
Jednostka dominująca						
	Impel S.A.	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel		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						
Segment FM (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 "Company" sp. z o.o. S.K.	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.	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.	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 2016 do 31 marca 2016 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.	Centrum Badawczo – Rozwojowe Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Investment Partner 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% Investment Partner 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.	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.	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
22.	Sanpro Job Service BPO sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	99,7% Impel S.A., 0,3% BPO sp. z o.o.	pełna
23.	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
24.	Agrobud BHP S.A.	Ruszków	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
25.	Brokers Union sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	51% Impel S.A. 49% osoby trzecie	pełna
26.	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
27.	Rest&More sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
28.	PRO sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
29.	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

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

30.	Consensus Company BIS sp. z o.o.	Wrocław	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Consensus Investment sp. z o.o.	pełna
31.	BPO sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Company sp. z o.o.	pełna
32.	Ubezpieczaj.pl sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna pośrednio	100 % Brokers Union sp. z o.o.	pełna
33.	Consensus Investment sp. z o.o.	Wrocław	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Consensus Company sp. z o.o.	pełna
34.	Investment Partner sp. z o.o. 1)	Wrocław	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
35.	Sanpro Interim BPO sp. z o.o. S.K. 2)	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	99,99% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,01% BPO sp. z o.o.	pełna
36.	Impel Security Polska sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony mienia	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
37.	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
38.	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
39.	Security Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
40.	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
41.	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
42.	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
43.	Impel Monitoring sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
44.	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
45.	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
46.	TM Security Partner sp. z o.o. S. K. 3)	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cash Solutions sp. z o.o. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
47.	ISP Security Partner sp. z o.o. S. K. 4)	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	99% Impel S.A. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
48.	IPSP Security Partner sp. z o.o. S. K. 5)	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	99% Impel S.A. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
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 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Segment BPO (Business Process Outsourcing)						
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.	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
53.	House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
54.	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
55.	Asset „Rent Management” sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100 % ARM Finanse sp. z o.o..	pełna
56.	MarketCo sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	jednostka zależna bezpośrednio	75% Impel S.A. 25% TMSI Partners S.á r.l.	pełna
57.	Impel Business Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowo-księgowo, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
58.	Spółdzielnia Wsparcia Biznesu IBS	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowo-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
59.	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
60.	ARM Finanse sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
61.	Impel Cleaning sp. z o.o. & Wspólnicy sp. j.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	3,8% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,08% Owner „Rent Management” sp. z o.o. S.K.A. 96,02% Gwarant Agencja Ochrony S.A., 0,1% Impel Catering Company sp. z o.o.	pełna
62.	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
63.	SI4IT sp. z o.o. 6)	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna pośrednio	67% SI-Consulting sp. z o.o. 33% pozostali akcjonariusze	pełna
64.	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
65.	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
66.	CP Security Partner sp. z o.o. S. K. 7)	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

Grupa Kapitałowa ImpelSkrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spółki wspólnie kontrolowane 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

1) spółka zawiązana w dniu 01.02.2016 roku

2) spółka zawiązana w dniu 11.02.2016 roku

3) spółka zawiązana w dniu 04.03.2016 roku

4) spółka zawiązana w dniu 04.03.2016 roku

5) spółka zawiązana w dniu 04.03.2016 roku

6) spółka zawiązana w dniu 01.02.2016 roku

7) spółka zawiązana w dniu 26.02.2016 roku

II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA		Nota	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		334 274	326 225
	1. Wartość firmy		47 135	47 135
	2. Pozostałe w wartości niematerialne	1	35 186	36 345
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	180 968	179 897
	4. Nieruchomości inwestycyjne		8 374	6 362
	5. Aktywa finansowe i pozostałe należności (5a+5b+5c+5d):		23 520	20 269
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		78	78
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		301	302
	5c. Pożyczki i należności (5c ₁ +5c ₂):		23 041	19 789
	5c ₁ . Pożyczki		11 095	11 629
	5c ₂ . Należności długoterminowe		11 946	8 160
	5d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		100	100
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i w spółkach kontrolowanych wycenianych metodą praw własności		6 484	6 462
	7. Rozliczenia międzyokresowe		1 379	1 391
	8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.1.2.	31 228	28 364
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-4)		594 371	568 570
	1. Zapasy		24 267	23 770
	2. Aktywa finansowe i pozostałe należności (2a+2b+2c):		542 163	521 220
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		1 985	1 894
	2b. Pożyczki i należności (2b ₁ +2b ₂):		484 668	449 932
	2b ₁ . Pożyczki		23 905	19 236
	2b ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d):		460 763	430 696
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		409 742	375 684
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		31 652	28 974
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		3 267	4 538
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		2 004	2 092
	d) Należności pozostałe		17 365	23 946
	2c. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		55 510	69 394
	3. Rozliczenia międzyokresowe		27 849	23 488
	4. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		92	92
	Aktywa razem – suma I+II		928 645	894 795

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Razem kapitał własny (1+2)		313 934	314 689
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		296 056	296 153
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		115 869	118 249
	1c. Kapitały rezerwowe		72 121	72 121
	1d. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 838)	(1 615)
	1e. Pozostałe kapitały		181	181
	1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		42 941	19 994
	1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		2 456	22 897
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawyającym kontroli		17 878	18 536
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		80 846	77 458
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.1.2.	4 228	4 300
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.1.4.	2 533	1 503
	3. Rezerwy długoterminowe	4.1.3.	41	42
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		17 804	19 324
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		37 424	35 565
	6. Przychody przyszłych okresów		1 300	1 529
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		17 516	15 195
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-8)		533 865	502 648
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		230 712	242 117
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		152 204	125 660
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		46 182	44 237
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		1 828	2 502
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.1.4.	67 416	55 893
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		17 568	17 706
	6. Przychody przyszłych okresów		2 037	2 633
	7. Zobowiązania pozostałe		13 231	9 900
	8. Rezerwy krótkoterminowe	4.1.3.	4 515	4 502
Pasywa razem – suma I+II+III			928 645	894 795

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015
Wartość księgową w tys. zł	296 056	296 153
Liczba akcji w szt.	12 865 177	12 865 177
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	23,01	23,02

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

		Nota	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (przekształcone) (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		481 066	433 708
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		471 526	423 560
	a) Przychody ze sprzedaży usług i produktów		449 074	402 267
	b) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów		22 452	21 293
	2. Pozostałe przychody - dotacje		9 540	10 148
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7):		(477 512)	(424 078)
	1. Amortyzacja		(13 052)	(13 022)
	2. Zużycie materiałów i energii		(38 850)	(40 353)
	3. Usługi obce		(217 142)	(180 953)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(182 618)	(165 393)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(9 595)	(10 048)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(16 368)	(14 576)
	7. Zmiana stanu produktów		113	267
A.	Zysk ze sprzedaży (I-II)		3 554	9 630
	I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3	5 818	2 872
	1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 812	756
	2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa		823	538
	II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	4	(2 991)	(3 237)
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		(12)	(114)
	2. Odpisy aktualizujące aktywa		(1 102)	(1 216)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+I+II)		6 381	9 265
	I. Przychody finansowe:		694	460
	1. Przychody z tytułu odsetek		570	337
	2. Inne przychody finansowe		124	123
	II. Koszty finansowe:	5	(3 828)	(3 940)
	1. Koszty z tytułu odsetek		(2 360)	(2 473)
	2. Aktualizacja wartości inwestycji		(60)	-
	3. Inne koszty finansowe		(1 408)	(1 467)
C.	Zysk brutto (B+I+II)		3 247	5 785
	I. Podatek dochodowy	6	(583)	(1 832)
D.	Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności		22	10
E.	Zysk netto (C+I+D)		2 686	3 963
Inne całkowite dochody				
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		(335)	(638)
	Podatek dochodowy		-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Zyski/(straty) aktuarialne		-	-
	Podatek dochodowy		-	-
Całkowite dochody ogółem			2 351	3 325
Zysk/strata netto				
	przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 456	4 571
	przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		230	(608)
Całkowite dochody ogółem			2 351	3 325
	przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 233	4 136
	przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		118	(811)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego			2 456	4 571
	Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,19	0,36
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,19	0,36

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej											
01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik finansowy za rok obrotowy	RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli	RAZEM
Stan na 01.01.2016	64 326	-	118 249	72 121	181	(1 615)	42 891	-	296 153	18 536	314 689
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(223)	-	2 456	2 233	118	2 351
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	2 456	2 456	230	2 686
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	(223)	-	-	(223)	(112)	(335)
Transakcje z właścicielami:	-	-	(2 380)	-	-	-	50	-	(2 330)	(776)	(3 106)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 269)	(1 269)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(50)	-	-	-	50	-	-	-	-
- rozpoznanie opcji nabywania udziałów	-	-	(1 848)	-	-	-	-	-	(1 848)	-	(1 848)
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	(482)	-	-	-	-	-	(482)	493	11
Stan na 31.03.2016	64 326	-	115 869	72 121	181	(1 838)	42 941	2 456	296 056	17 878	313 934

*Na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2016 roku w kwocie 42 891 tys. zł składa się wynik netto roku 2015 w kwocie 22 897 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2015 roku w kwocie 19 994 tys. zł.

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej											
01.01.2015 - 31.03.2015	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik netto	RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli	RAZEM
Stan na 01.01.2015	64 326	-	140 504	75 365	(131)	(1 197)	13 712	-	292 579	16 683	309 262
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(435)	-	4 571	4 136	(811)	3 325
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	4 571	4 571	(608)	3 963
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	(435)	-	-	(435)	(203)	(638)
Transakcje z właścicielami:	-	-	(92)	(1 845)	-	-	1 845	-	(92)	158	66
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	(1 845)	-	-	1 845	-	-	-	-
- rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związanych z utworzeniem nowej jednostki	-	-	(92)	-	-	-	-	-	(92)	158	66
Stan na 31.03.2015	64 326	-	140 412	73 520	(131)	(1 632)	15 557	4 571	296 623	16 030	312 653

*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.

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.03.2015 (przekształcone) (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk netto	2 456	4 571
	II. Korekty razem	11 663	763
	1. Zyski (straty) przydające udziałowcom niesprawującym kontroli	230	(608)
	2. Amortyzacja	13 052	13 022
	3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(54)	(46)
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 790	2 136
	5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(3 800)	(642)
	6. Zmiana stanu rezerw	(38)	(857)
	7. Zmiana stanu zapasów	(698)	(1 710)
	8. Zmiana stanu należności	(33 921)	(35 416)
	9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:	43 164	23 604
	9.a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	(674)	2 247
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(8 036)	1 236
	11. Inne korekty	(26)	44
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	14 119	5 334
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	1 744	2 868
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	843	850
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości	84	776
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	817	1 176
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	817	1 176
	- spłata udzielonych pożyczek	507	1 003
	- odsetki	310	173
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	66
	II. Wydatki	(9 366)	(12 020)
	1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 611)	(6 357)
	2. Inwestycje w nieruchomości	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	(4 485)	(5 663)
	a) w jednostkach powiązanych	-	(60)
	- nabycie udziałów	-	(60)
	b) w pozostałych jednostkach	(4 485)	(5 603)
	- nabycie udziałów	-	(2 000)
	- udzielone pożyczki	(4 485)	(3 603)
	4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawującym kontroli i inne wydatki inwestycyjne	(270)	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(7 622)	(9 152)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	15 232	17 391
	1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	15 232	17 391
	II. Wydatki	(35 613)	(19 823)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(28 156)	(12 745)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 151)	(4 611)
	4. Odsetki	(2 306)	(2 467)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(20 381)	(2 432)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(13 884)	(6 250)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(13 884)	(6 250)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	69 394	48 542
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	55 510	42 292

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2016	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne*	31 766	33 055
b) inne w wartości niematerialne	2 403	2 706
c) w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	1 017	584
Pozostałe wartości niematerialne razem	35 186	36 345

Na dzień 31 marca 2016 roku spółki z Grupy nie zawierały umów zobowiązujących je do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan na 31.03.2016

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG 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 w wartości niematerialnych na początek okresu	64 565	15 611	584	80 760
b) zwiększenia	103	13	536	652
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	103	13	536	652
c) zmniejszenia	(8)	(387)	(103)	(498)
- likwidacja	(8)	(387)	-	(395)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(103)	(103)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	64 660	15 237	1 017	80 914
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	31 510	12 396	-	43 906
f) amortyzacja za okres:	1 384	(71)	-	1 313
- zwiększenia	1 392	316	-	1 708
- amortyzacja okresu bieżącego	1 392	316	-	1 708
- zmniejszenia	(8)	(387)	-	(395)
- likwidacja	(8)	(387)	-	(395)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	32 894	12 325	-	45 219
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	31 766	2 403	1 017	35 186

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.03.2015

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne 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	103	4	148	255
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	103	4	148	255
c) zmniejszenia	(11)	(256)	(106)	(373)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	(8)	(256)	-	(264)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(106)	(106)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	64 633	20 098	752	85 483
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	26 352	15 266	-	41 618
f) amortyzacja za okres:	1 374	158	-	1 532
- zwiększenia	1 385	414	-	1 799
- amortyzacja okresu bieżącego	1 385	414	-	1 799
- zmniejszenia	(11)	(256)	-	(267)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	(8)	(256)	-	(264)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	27 726	15 424	-	43 150
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	36 907	4 165	752	41 824

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	176 434	178 260
- grunty	4 201	4 201
- budynki i budowle	41 611	42 481
- urządzenia techniczne i maszyny	83 120	81 974
- środki transportu	31 433	33 130
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	16 069	16 474
b) środki trwałe w budowie	4 534	1 637
Rzeczowe aktywa trwałe	180 968	179 897

Na dzień 31 marca 2016 roku spółki z Grupy nie zawierały umów zobowiązujących je do zakupu wartości środków trwałych.

Stan na 31.03.2016

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	4 201	60 530	206 952	69 055	46 985	1 637	389 360
b) zwiększenia	-	92	7 614	423	1 874	11 308	21 311
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	92	7 614	423	1 874	11 308	21 311
c) zmniejszenia	-	(150)	(9 070)	(1 549)	(851)	(8 411)	(20 031)
- zbycie	-	(86)	(8 914)	(1 464)	(824)	-	(11 288)
- likwidacja	-	(64)	(156)	(85)	(27)	-	(332)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(8 411)	(8 411)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	60 472	205 496	67 929	48 008	4 534	390 640
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	16 524	124 787	35 925	30 510	-	207 746
f) amortyzacja za okres:	-	812	(2 602)	571	1 428	-	209
- zwiększenia	-	823	6 331	2 019	2 132	-	11 305
- amortyzacja okresu bieżącego	-	823	6 331	2 019	2 132	-	11 305
- zmniejszenia	-	(11)	(8 933)	(1 448)	(704)	-	(11 096)
- zbycie	-	(7)	(8 798)	(1 364)	(697)	-	(10 866)
- likwidacja	-	(4)	(135)	(84)	(7)	-	(230)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	17 336	122 185	36 496	31 938	-	207 955
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(191)	-	(1)	-	(1 717)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(191)	-	(1)	-	(1 717)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 201	41 611	83 120	31 433	16 069	4 534	180 968

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.03.2015

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (przekształcone)	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	39 527	4 621	361 847
b) zwiększenia	-	3 004	3 629	241	1 321	6 588	14 783
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	3 004	3 629	241	1 321	6 588	14 783
c) zmniejszenia	-	(183)	(853)	(372)	(371)	(6 514)	(8 293)
- zbycie	-	(3)	(5)	(282)	(310)	-	(600)
- likwidacja	-	(180)	(848)	(90)	(61)	-	(1 179)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(6 514)	(6 514)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 886	60 754	194 409	62 116	40 477	4 695	368 337
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	15 382	103 840	31 461	23 271	-	173 954
f) amortyzacja za okres:	-	596	5 332	1 789	1 807	-	9 524
- zwiększenia	-	778	6 129	2 122	2 150	-	11 179
- amortyzacja okresu bieżącego	-	778	6 129	2 122	2 150	-	11 179
- zmniejszenia	-	(182)	(797)	(333)	(343)	-	(1 655)
- zbycie	-	(2)	(5)	(253)	(242)	-	(502)
- likwidacja	-	(180)	(792)	(80)	(101)	-	(1 153)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	15 978	109 172	33 250	25 078	-	183 478
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(217)	-	(13)	-	(1 755)
- zwiększenia	-	-	-	-	(12)	-	(12)
- wykorzystanie	-	-	11	-	-	-	11
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(206)	-	(25)	-	(1 756)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 886	43 251	85 031	28 866	15 374	4 695	183 103

NOTA 3

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015 (Przekształcone)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 812	756
Odwócenie się odpisów aktualizujących aktywa	823	538
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	109	126
Otrzymane odszkodowania i kary	355	257
Odsetki otrzymane od kontrahentów	233	229
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	48	131
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	15	23
Inne	423	812
Pozostałe przychody operacyjne, razem	5 818	2 872

NOTA 4

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015 (Przekształcone)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12	114
Odpisy aktualizujące aktywa	1 102	1 216
Kary, grzywny, odszkodowania	703	674
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	62	152
Darowizny	71	95
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	102	21
Koszty sądowe i procesowe	41	187
Koszty związane ze szkodami	162	232
Różnice kursowe	79	91
Spisanie należności handlowych	120	2
Zbycie wierzycelności	2	11
Inne	535	442
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 991	3 237

NOTA 5

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
Odsetki	2 360	2 473
Provizje od kredytu	285	372
Provizje za gwarancje i poręczenia	716	548
Dyskonto opcji	281	253
Inne	186	294
Koszty finansowe razem	3 828	3 940

NOTA 6

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015
1. Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(3 519)	(4 801)
Podatek bieżący razem	(3 519)	(4 801)
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	2 936	2 969
Podatek odroczony razem	2 936	2 969
Podatek dochodowy razem	(583)	(1 832)

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.

AKTYWA		Nota	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-6)		176 727	177 049
	1. Pozostałe w wartości niematerialne	1	2 338	2 473
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	770	897
	3. Nieruchomości inwestycyjne		3 001	3 027
	4. Aktywa finansowe (4a+4b)		168 470	168 334
	4a. Pożyczki i należności (4a ₁ +4a ₂):		14 116	13 980
	4a ₁ . Pożyczki		7 609	7 525
	4a ₂ . Należności długoterminowe		6 507	6 455
	4b. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		154 354	154 354
	5. Rozliczenia międzyokresowe		20	20
	6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.2.2	2 128	2 298
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-3)		41 424	40 807
	1. Zapasy		930	930
	2. Aktywa finansowe i pozostałe należności (2a+2b)		40 079	39 553
	2a. Pożyczki i należności (2a ₁ +2a ₂):		35 359	34 750
	2a ₁ . Pożyczki		4 810	7 789
	2a ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c)		30 549	26 961
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		15 113	16 443
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		774	781
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		523	522
	c) Należności pozostałe		14 662	9 737
	2b. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 720	4 803
	3. Rozliczenia międzyokresowe		415	324
	Aktywa razem – suma I+II		218 151	217 856

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Kapitał własny (suma 1-6)		184 343	178 291
	1. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	2. Kapitał zapasowy		34 050	34 050
	3. Kapitały rezerwowe		63 350	63 350
	4. Pozostałe kapitały, w tym:		(16)	(16)
	- straty aktuarialne		(16)	(16)
	5. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		16 581	(4 733)
	6. Wynik finansowy za rok obrotowy		6 052	21 314
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-5)		12 838	13 199
	1. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.4	1 022	315
	2. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		3 749	4 353
	3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		61	77
	4. Przychody przyszłych okresów		637	643
	5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		7 369	7 811
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-8)		20 970	26 366
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		10 663	14 361
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2 092	3 408
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		1 436	951
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.4	3 087	3 525
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		144	211
	6. Przychody przyszłych okresów		48	105
	7. Zobowiązania pozostałe		3 161	3 466
	8. Rezerwy krótkoterminowe	4.2.3	339	339
Pasywa razem – suma I+II+III			218 151	217 856

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	31.03.2016 (niebadane)	31.12.2015
Wartość księgow a w tys. zł	184 343	178 291
Liczba akcji w szt.	12 865 177	12 865 177
Wartość księgow a na jedną akcję (w zł)	14,33	13,86

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

		Nota	01.01.2016 -	01.01.2015 -
			31.03.2016 (niebadane)	31.03.2015 (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		8 922	8 334
	- od jednostek powiązanych		8 044	7 601
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:		8 482	7 990
	a) Przychody ze sprzedaży usług i produktów		8 453	7 989
	b) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów		29	1
	2. Pozostałe przychody - dotacje		440	344
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-6):		(10 117)	(9 817)
	1. Amortyzacja		(320)	(335)
	2. Zużycie materiałów i energii		(199)	(178)
	3. Usługi obce		(4 491)	(4 129)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników		(4 797)	(4 606)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(310)	(598)
	6. Zmiana stanu produktów		-	29
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		(1 195)	(1 483)
	I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		6 318	6 802
	1. Dywidendy i udziały w zyskach		6 150	6 766
	- od jednostek powiązanych		6 150	6 766
	2. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1	-
	3. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywów		147	-
	4. Inne przychody operacyjne		20	36
	II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		(72)	(21)
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	2. Odpisy aktualizujące aktywów		(45)	-
	3. Inne koszty operacyjne		(27)	(21)
B.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A+II)		5 051	5 298
	I. Przychody finansowe, w tym:		1 494	1 406
	1. Odsetki		188	217
	- od jednostek powiązanych		128	192
	2. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
	3. Aktualizacja w wartości inwestycji		-	-
	4. Inne		1 306	1 189
	II. Koszty finansowe, w tym:		(323)	(434)
	1. Odsetki		(113)	(171)
	- od jednostek powiązanych		(3)	(4)
	2. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
	3. Aktualizacja w wartości inwestycji		(35)	(28)
	4. Inne		(175)	(235)
C.	Zysk (strata) brutto (B+II)		6 222	6 270
	I. Podatek dochodowy		(170)	(404)
	1. Część bieżąca		-	-
	2. Część odroczone		(170)	(404)
D.	Zysk (strata) netto (C+I+D)		6 052	5 866
	Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	-
	Inne całkowite dochody netto nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	-
Całkowite dochody ogółem			6 052	5 866
Podstawowy zysk na jedną akcję			0,47	0,46
Rozwodniony zysk na jedną akcję			0,47	0,46

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

01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	Odpisy z zysku w ciągu roku	RAZEM
Stan na 01.01.2016	64 326	-	34 050	63 350	(16)	16 581	-	-	178 291
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	6 052	-	6 052
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	6 052	-	6 052
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2016	64 326	-	34 050	63 350	(16)	16 581	6 052	-	184 343

01.01.2015 - 31.03.2015 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	Odpisy z zysku w ciągu roku	RAZEM
Stan na 01.01.2015	64 326	-	34 050	62 863	(27)	15 052	-	-	176 264
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	5 866	-	5 866
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	5 866	-	5 866
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2015	64 326	-	34 050	62 863	(27)	15 052	5 866	-	182 130

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

		01.01.2016 -	01.01.2015 -
		31.03.2016 (niebadane)	31.03.2015 (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (strata) netto	6 052	5 866
	II. Korekty razem	(4 428)	(11 780)
	1. Amortyzacja	320	335
	2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(6 225)	(6 812)
	4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(1)	-
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-
	6. Zmiana stanu zapasów	-	(29)
	7. Zmiana stanu należności	2 336	(3 099)
	8. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(909)	(2 339)
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16	135
	10. Inne korekty	35	29
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 624	(5 914)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-
	I. Wpływy	3 223	4 748
	1. Zbycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 222	4 748
	a) w jednostkach powiązanych	3 198	4 729
	- dywidendy i udziały w zyskach	172	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 000	4 600
	- odsetki	26	129
	b) w pozostałych jednostkach	24	19
	- odsetki	24	19
	II. Wydatki	(425)	(37)
	1. Nabycie w wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(20)	(37)
	2. Inwestycje w nieruchomości	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	(405)	-
	a) w jednostkach powiązanych	(405)	-
	- nabycie aktywów finansowych	(405)	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	2 798	4 711
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	-	-
	II. Wydatki	(4 505)	(1 543)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(4 282)	(1 316)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(90)	(68)
	4. Odsetki	(133)	(159)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(4 505)	(1 543)
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	(83)	(2 746)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(83)	(2 746)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 803	6 496
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 720	3 750

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2016	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	2 302	2 437
b) w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	36	36
Pozostałe wartości niematerialne razem	2 338	2 473

Na dzień 31 marca 2016 roku spółka nie zawierała istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan na 31.03.2016

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	6 450	898	36	7 384
b) zwiększenia	16	-	6	22
- nabycie	-	-	6	6
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	6	-	-	6
- transfer	10	-	-	10
c) zmniejszenia	(3)	(69)	(6)	(78)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	-	(69)	-	(69)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(6)	(6)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 463	829	36	7 328
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 013	389	-	4 402
f) amortyzacja za okres:	148	(69)	-	79
- zwiększenia	151	-	-	151
- amortyzacja okresu bieżącego	141	-	-	141
- transfer	10	-	-	10
- zmniejszenia	(3)	(69)	-	(72)
- sprzedaż	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	-	(69)	-	(69)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 161	320	-	4 481
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	2 302	-	36	2 338

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.03.2015

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 w wartości niematerialnych na początek okresu	6 409	898	25	7 332
b) zwiększenia	8	1	8	17
- nabycie	-	-	8	8
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	8	-	-	8
- inne	-	1	-	1
c) zmniejszenia	-	-	(8)	(8)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(8)	(8)
d) wartość brutto wartości niematerialnych	6 417	899	25	7 341
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	3 467	389	-	3 856
f) amortyzacja za okres:	140	1	-	141
- zwiększenia	140	1	-	141
- amortyzacja okresu bieżącego	140	-	-	140
- inne	-	1	-	1
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	3 607	390	-	3 997
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	2 810	-	25	2 835

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	745	897
- budynki i budowle	364	378
- urządzenia techniczne i maszyny	327	408
- środki transportu	48	103
- inne środki trwałe, w tym: w wyposażenie do świadczenia usług	6	8
b) środki trwałe w budowie	25	-
Rzeczowe aktywa trwałe	770	897

Na dzień 31 marca 2016 roku spółka nie zawierała istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Stan na dzień 31.03.2016

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	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	2 474	1 295	346	-	5 154
b) zwiększenia	-	1	2	-	27	30
- nabycie	-	-	-	-	27	27
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	2	-	-	2
- inne	-	1	-	-	-	1
c) zmniejszenia	-	(7)	(149)	-	(2)	(158)
- likwidacja	-	(7)	(149)	-	-	(156)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(2)	(2)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 468	1 148	346	25	5 026
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	661	2 066	1 192	338	-	4 257
f) amortyzacja za okres:	14	75	(92)	2	-	(1)
- zwiększenia	15	80	57	2	-	154
- amortyzacja okresu bieżącego	15	80	56	2	-	153
- inne	-	-	1	-	-	1
- zmniejszenia	(1)	(5)	(149)	-	-	(155)
- likwidacja	-	(5)	(149)	-	-	(154)
- inne	(1)	-	-	-	-	(1)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	675	2 141	1 100	340	-	4 256
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	364	327	48	6	25	770

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.03.2015

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	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	-	17	-	-	27	44
- nabycie	-	16	-	-	27	43
- inne	-	1	-	-	-	1
c) zmniejszenia	-	(29)	-	-	-	(29)
- likwidacja	-	(29)	-	-	-	(29)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 444	1 296	389	27	5 195
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	602	1 798	930	372	-	3 702
f) amortyzacja za okres:	15	58	66	3	-	142
- zwiększenia	15	84	66	3	-	168
- amortyzacja okresu bieżącego	15	84	66	3	-	168
- zmniejszenia	-	(26)	-	-	-	(26)
- likwidacja	-	(26)	-	-	-	(26)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	617	1 856	996	375	-	3 844
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	422	588	300	14	27	1 351

III. INFORMACJE DODATKOWE**1. KOMENTARZ DO PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM GRUPY IMPEL ZA I KWARTAŁ 2016 ROKU.**

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	I kwartał 2016 [w tys. zł]	I kwartał 2015 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Przychody ze sprzedaży	471 526	423 560	47 966	111,3%
Koszty działalności operacyjnej	-477 512	-424 078	-53 434	112,6%
Dotacje	9 540	10 148	-608	94,0%
EBIT	6 381	9 265	-2 884	68,9%
EBITDA	19 433	22 287	-2 854	87,2%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 456	4 571	-2 115	53,7%
Marża EBIT	1,4%	2,2%	-0,8% pp.	
Marża EBITDA	4,1%	5,3%	-1,1% pp.	

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w I kwartale 2016 roku wyniosły 471 526 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 47 966 tys. złotych, tj. o 11,3% w stosunku do I kwartału roku 2015.

	I kwartał 2016 [w tys. zł]	I kwartał 2015 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych – segment FM	433 040	383 226	50 699	113,3%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych – segment BPO	38 486	40 334	-1 848	95,4%

Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w I kwartale 2016 roku stanowiły przychody segmentu FM, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 433 040 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 50 699 tys. złotych, tj. o 13,3% w stosunku do I kwartału 2015 roku. Najistotniejsze wzrosty, wynikające głównie z waloryzacji cen realizowanych kontraktów (szacowany wpływ na poziomie 31 400 tys. złotych), odnotowano w produktach usługa porządkowo – czystościowa oraz fizyczna ochrona mienia. Produkty te cechuje duży udział kosztów pracy w kosztach ogółem, stąd też koncentracja działań negocjacyjnych i największy przyrost sprzedaży w tych obszarach.

Pozostałe przychody operacyjne Grupy Impel za I kwartał 2016 roku wyniosły 5 818 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 2 946 tys. złotych, tj. o 102,6% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Pozycja ta zawiera m.in. jednorazowy, w stosunku do normalnej działalności Grupy Impel, wynik ze sprzedaży środków trwałych przez Impel Cleaning sp. z o.o. szacowany na 3 100 tys. złotych. Sprzedane środki trwałe są sukcesywnie zastępowane nowymi maszynami.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w I kwartale 2016 roku wyniosły 477 512 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 53 434 tys. złotych, tj. o 12,6% w stosunku do I kwartału 2015 roku. Najistotniejszy wpływ na zwiększenie poziomu kosztów mają koszty usług obcych (wzrost o 36 189 tys. złotych, tj. 20,0% jest głównie rezultatem wzrostu kosztów usług podwykonawstwa) oraz koszty wynagrodzeń osobowych (wzrost o 17 225 tys. złotych, tj. 10,4%). Wyższe koszty w tych grupach są skutkiem zmian przepisów dotyczących ubezpieczeń społecznych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę (od 1 stycznia 2016 roku wynosi ono 1 850 złotych wobec 1 750 złotych w I kwartale roku 2015).

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT ukształtował się na poziomie niższym niż w I kwartale 2015 roku i wyniósł 6 381 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 2 884 tys. złotych, tj. o 31,1%. Obniżenie wyniku EBIT jest skutkiem konieczności ustawowego podniesienia wynagrodzeń pracownikom od 1 stycznia przy nie zawsze zakończonych negocjacjach cen kontraktów. Niekorzystnie na wynikach Grupy odbija się również niezgodne z przyjętymi założeniami wykorzystanie Systemu Dozoru Elektronicznego (rzeczywiste wykorzystanie systemu wynosi obecnie poniżej 30%).

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

Wskaźnik EBITDA wyniósł 19 433 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 2 854 tys. złotych, tj. 12,8% w stosunku do I kwartału 2015 roku. Niższy od ubiegłorocznego wynik EBIT zawiera porównywalną wartość odpisów amortyzacyjnych (odnotowano wzrost amortyzacji o 30 tys. złotych, tj. o 0,2%).

Zysk/strata netto

Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego uzyskany w I kwartale roku 2016 wyniósł 2 456 tys. złotych, co oznacza spadek o 2 115 tys. złotych, tj. o 46,3% w stosunku do I kwartału 2015 roku. Spadek wyniku netto jest konsekwencją niższej wartości EBIT.

Struktura aktywów i pasywów

Suma bilansowa w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel wg stanu na dzień 31 marca 2016 roku zamknęła się kwotą 928 645 tys. złotych i jest wyższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku o 35 850 tys. złotych (tj. o 3,8%).

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	31 marca 2016	31 grudnia 2015	Zmiana	Dynamika	Struktura	
	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]	31 marca 2016 [w tys. zł]	31 grudnia 2015 [w tys. zł]
Aktywa trwałe	334 274	326 225	8 049	102,5%	36,0%	36,5%
Aktywa obrotowe	594 371	568 570	25 801	104,5%	64,0%	63,5%
AKTYWA RAZEM	928 645	894 795	33 850	103,8%	100,0%	100,0%
Kapitał własny jednostki dominującej	296 056	296 153	-97	100,0%	31,9%	33,1%
Kapitał udziałowców mniejszościowych	17 878	18 536	-658	96,5%	1,9%	2,1%
Zobowiązania długoterminowe	80 846	77 458	3 388	104,4%	8,7%	8,7%
Zobowiązania krótkoterminowe	533 865	502 648	31 217	106,2%	57,5%	56,2%
PASYWA RAZEM	928 645	894 795	33 850	103,8%	100,0%	100,0%

Aktywa trwałe stanowią 36,0% sumy bilansowej według stanu na 31 marca 2016 roku wobec 36,5% na 31 grudnia 2015 roku i odpowiednio aktywa obrotowe 64,0% wobec 63,5%.

Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji należności z tytułu dostaw i usług, które wzrosły o 34 058 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku i ukształtowały się na poziomie 409 742 tys. złotych, głównie na skutek istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży do klientów spoza Grupy Impel. Wskazana pozycja jest równocześnie największą pozycją aktywów.

Na dzień 31 marca 2016 roku kapitał (fundusz) własny Grupy Impel stanowi 31,9% źródeł finansowania, wobec wartości 33,1% na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Największą pozycję pasywów stanowią krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 31 marca 2016 roku ukształtowała się na poziomie 230 712 tys. złotych, tj. spadła o 11 405 tys. złotych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku.

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:

- skuteczność negocjacji z klientami w zakresie waloryzacji cen za wykonywane na ich rzecz usług, jako skutek zmian przepisów dotyczących ubezpieczeń społecznych.
- zakres zmian w prawie pracy - ustawa o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz niektórych innych ustaw zakładająca m.in. wprowadzenie minimalnej 12-złotowej stawki godzinowej. Założenia wdrożenia ustawy wg ostatniego publicznie znanego projektu (datowanego na dzień 27 kwietnia 2016 r.):
 - ustawa wchodzi w życie 1 września 2016 r.,
 - ustalone ustawą kwoty minimalnej stawki godzinowej będą obowiązywać od dnia 1 stycznia 2017 r. ,
 - w przypadku umów zawartych przed dniem 1 września 2016 r. (w wypadku zamówień publicznych – w wypadku postępowań ogłoszonych przed 1 września 2016 r.), każda ze stron umowy, w terminie do 31 grudnia 2016 r. może zwrócić się do drugiej strony z pisemnym wnioskiem o przeprowadzenie negocjacji dotyczących zawarcia porozumienia w sprawie odpowiedniej zmiany wynagrodzenia. Nie zawarcie porozumienia uprawnia każdą ze stron do rozwiązania umowy z dwumiesięcznym okresem jej wypowiedzenia,
- pozytywne efekty zmian wewnętrznych:
 - wykorzystanie efektu synergii z łączenia struktur organizacyjnych Grupy - zapewnienie spójności działania całej Grupy jako jednolitego podmiotu na rynku usług, na bazie optymalnej struktury organizacyjno-funkcjonalnej,
 - synergia pakietów usług (multiserwis oraz zintegrowane usługi FM),
 - wykorzystanie efektu synergii połączenia spółki Impel IT sp. z o.o. z SI - Consulting S.A.,
 - konsolidacja usług w obszarze BPO – pakiet usług finansowo-księgowych i obsługi IT na bazie wyspecjalizowanych spółek Grupy w zakresie wewnętrznych potrzeb Centrum Usług Wspólnych (CUW) oraz obsługi klientów zewnętrznych,
- wpływ zmiany prawa (marzec 2016) w zakresie Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE) – szanse na odwrócenie trendu i stopniowy wzrost liczby skazanych w związku z przywróceniem pierwotnie obowiązujących przepisów (sprzed 1 lipca 2015 r.). Dotychczasowe funkcjonowanie SDE istotnie odbiega od założeń przedstawionych w specyfikacji istotnych warunków.
- wahania kursów walut UAH/PLN i PLN/EUR,
- ryzyka podatkowe:
 - ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia przed NSA postępowania dot. zwrotu podatku VAT w spółce Logistics Sp. z o.o. (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 dniu 13 maja 2015 roku. Spółka czeka na wyznaczenie terminu rozprawy. 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.

- ryzyko powstania dodatkowego zobowiązania spółki Logistics sp. z o.o. do zwrotu odliczonego podatku VAT w sytuacji wydania wykonalnej decyzji w zakresie w związku z kolejną kontrolą VAT w spółce za okres 07-09.2010 roku (ta sama transakcja)

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.

Organ podatkowy I instancji w decyzji z dnia 23 grudnia 2015 roku, doręczonej spółce w dniu 11 stycznia 2016 roku wskazał na konieczność zwrotu VAT w wysokości 5 541 tys. złotych + odsetki. W ocenie spółki zarzuty Organu I Instancji są niezasadne, a co więcej Organ I Instancji wydał decyzję z naruszeniem przepisów o przedawnieniu. Spółka złożyła w dniu 25 stycznia 2016 r. odwołanie od decyzji I instancji, powołując się na wskazane podstawy. Obecnie Spółka czeka na rozpatrzenie odwołania przez organ II instancji.

W dniu 30 grudnia 2015 roku w wyniku sprzedaży nastąpiło zdekonsolidowanie spółki, w związku z czym na dzień bilansowy Grupa Impel posiada należność z tytułu udzielonych pożyczek do spółki Logistics sp. z o.o. w kwocie 8 458 tys. złotych zabezpieczone zastawem rejestrowym na zabezpieczenie spłaty pożyczek, ustanowionym przez Sąd na należności od Skarbu Państwa, tj. podatku VAT, o który toczy się spór, a którego rozstrzygnięcie nastąpi przed NSA.

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 I kwartale 2016 roku nie wystąpiły 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

Z dniem 1 marca 2016 roku nastąpiły zmiany struktury organizacyjno-funkcjonalnej Grupy Impel. Zarządzanie działalnością Grupy, po odejściu od struktur jednostek biznesowych, zostało podzielone na dwa segmenty biznesowe:

- FM, w skład którego wchodzi spółki z dawnego segmentu Facility Management oraz spółki zajmujące się fizyczną ochroną mienia,
- BPO, w skład którego wchodzi spółki zajmujące się obsługą procesów biznesowych oraz zapewniania dostaw (wcześniej spółki zgrupowane w ramach spółek samodzielnych i wspierających) oraz spółki świadczące usługi cash processingu (dawniej należące do segmentu Bezpieczeństwo).

Celem zmian struktury jest obniżenie kosztów zarządzania połączonymi jednostkami oraz wykorzystanie efektu synergii.

W związku z powyższym, od 2016 roku Grupa zmieniła sposób prezentacji segmentów operacyjnych.

Segment FM obejmuje usługi z zakresu wewnętrznego i zewnętrznego sprzątnia budynków, fizycznej ochrony mienia, monitoringu systemów alarmowych, 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 rentalu (wynajem odzieży roboczej i bielizny płaskiej), pralnictwa dla odbiorców instytucjonalnych, przygotowywania i dostarczania żywności, organizacji dostaw materiałów i towarów oraz pracy czasowej.

Segment BPO obejmuje outsourcing księgowości oraz kadr i płał, doradztwo podatkowe i procesowe, usługi IT, centrum kompetencyjne SAP, usługi cash handlingu i cash processingu (konwojowanie i zarządzanie fizyczną gotówką - konfekcjonowanie). W ramach segmentu

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

prezentowane są także spółki wspierające tj. podmioty świadczące m.in. usługi licencyjne i operacji finansowych na aktywach finansowych wybranych spółek Grupy, usługi finansowe, wynajmu nieruchomości oraz usługi związane z działalnością marketingową.

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 2016 do 31 marca 2016 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 2016 roku do 31 marca 2016 roku

SEGMENT OPERACYJNY	FM	BPO	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
	31.03.2016	31.03.2016	31.03.2016	31.03.2016	31.03.2016
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	433 040	38 486	471 526	-	471 526
Sprzedaż między segmentami	2 996	21 204	24 200	-	24 200
Przychody ogółem	436 036	59 690	495 726	(24 200)	471 526
Wynik segmentu z dotacjami	3 389	3 890	7 279	201	7 480
Nieprzypisane koszty całej Grupy*			(1 099)	-	(1 099)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej			6 180	201	6 381
Przychody finansowe					694
Koszty finansowe					(3 828)
Zysk (strata) brutto					3 247
Podatek dochodowy					(583)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności					22
(Zysk) strata udziałowców niesprawujących kontroli					(230)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej					2 456
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych					(223)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem					2 233

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 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 31 marca 2015 roku

SEGMENT OPERACYJNY	FM	BPO	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
	31.03.2015	31.03.2015	31.03.2015	31.03.2015	31.03.2015
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	383 226	40 334	423 560	-	423 560
Sprzedaż między segmentami	3 609	19 798	23 407	-	23 407
Przychody ogółem	386 835	60 132	446 967	(23 407)	423 560
Wynik segmentu z dotacjami	8 129	2 913	11 042	(309)	10 733
Nieprzypisane koszty całej Grupy*			(1 468)	-	(1 468)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej			9 574	(309)	9 265
Przychody finansowe					460
Koszty finansowe					(3 940)
Zysk (strata) brutto					5 785
Podatek dochodowy					(1 832)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności					10
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych					608
Zysk (strata) netto jednostki dominującej					4 571
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>					(435)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem					4 136

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

W związku ze zmianą zasad raportowania segmentów operacyjnych w I kwartale 2016 roku dane porównawcze zostały przekształcone.

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 w I kwartale 2016 roku przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 11 370 tys. zł (za I kwartał 2015 roku – 8 942 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku jak również w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

5. ISTOTNE WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I KWARTAŁ 2016 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym tj. 31 marca 2016 roku nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 roku.

IV. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO ZA I KWARTAŁ 2016 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 2015 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 I kwartał 2016 roku został sporządzony w wersji skróconej i składa się z:

- wybranych danych objaśniających,
- 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),
- pozostałych informacji.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 13 maja 2016 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 sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmują okres 3 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 marca 2016 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2015 roku. Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku.

1.3. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

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

1.4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie zasady polityki rachunkowości.

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

W 2015 roku nastąpiła zmiana prezentacji odzieży służącej usłudze rentalu. W okresach wcześniejszych odzież była prezentowana w pozycji zapasy, obecnie aktywa te prezentowane są w pozycji środków trwałych zgodnie z MSR 16, z wyjątkiem jednej specyficznej umowy, która w świetle MSR17 jest prezentowana jako leasing finansowy. Ponadto dokonano zmiany prezentacji rezerw z tytułu roszczeń spornych, które obecnie są prezentowane szykiem zwartym.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	31.03.2015 dane porównywalne po przekształceniu	Zmiana prezentacji odzieży roboczej	Zmiana prezentacji rezerw z tytułu roszczeń spornych	31.03.2015 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 1 kwartał 2015 roku
I. Przychody netto ze sprzedaży i z tytułu dotacji	433 708	(411)	-	434 119
II. Koszty działalności operacyjnej	(424 078)	381	-	(424 459)
A. Zysk (strata) ze sprzedaży	9 630	(30)	-	9 660
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 872	30	(475)	3 317
II. Pozostałe koszty operacyjne	(3 237)	-	475	(3 712)
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 265	-	-	9 265
I. Przychody finansowe	460	-	-	460
II. Koszty finansowe	(3 940)	-	-	(3 940)
C. Zysk (strata) brutto	5 785	-	-	5 785
Podatek dochodowy	(1 832)	-	-	(1 832)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności	10	-	-	10
C. Zysk (strata) netto	3 963	-	-	3 963

Ponadto Grupa dokonała w danych porównywalnych zmiany prezentacji kosztów rodzajowych o wartości 2 262 tys. zł z pozycji „Koszt sprzedaży towarów i materiałów” do pozycji „Zużycie materiałów i energii”. Zmiana nie miała wpływu na wartość kosztów działalności operacyjnej.

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

Zarząd Impel S.A. w dniu 7 marca 2016 roku zarekomendował Radzie Nadzorczej i Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozostawienie całego zysku netto za 2015 rok w Spółce z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy, bez wypłaty dywidendy.

W dniu 11 maja 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z rekomendacją i uwzględniając wyjaśnienia Zarządu przychyliła się do jego wniosku, co do pozostawienia całego zysku netto za 2015 rok w Spółce.

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

W I kwartale 2016 roku Impel S.A. i spółki z Grupy Impel nie dokonywały emisji, wykupu ani spłaty dłużnych i 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:

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2016
Odpisy aktualizujące w wartość aktywów (4.1.1.)	45 407	1 162	(2 156)	44 413
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	28 364	2 864	-	31 228
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.1.2.)	4 300	-	(72)	4 228
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	4 544	216	(204)	4 556
Rezerwy na świadczenia pracownicze i zobowiązania (4.1.4.)	34 562	37 004	(27 483)	44 083

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016
Wartości niematerialne, w tym w wartość firmy	11 500	-	-	-	11 500
Środki trwałe	1 717	-	-	-	1 717
Inwestycje krótkoterminowe	5 208	60	-	-	5 268
Zapasy	650	-	(5)	-	645
Należności krótkoterminowe	26 332	1 102	(1 328)	(823)	25 283
Razem:	45 407	1 162	(1 333)	(823)	44 413

4.1.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo na odroczonego podatek dochodowy 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 31 marca 2016 roku przed kompensatą na poziomie spółek wyniósł odpowiednio 54 847 tys. zł i 27 847 tys. zł, natomiast po uwzględnieniu kompensat na poziomie spółek odpowiednio 31 228 tys. zł i 4 228 tys. zł.

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2015 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2016
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerwa na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	7 088	1 991	-	9 079
Rezerwa na odprawy emerytalne	251	-	(3)	248
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 760	531	-	2 291
Rezerwa na roszczenia sporne	274	-	(25)	249
Rezerwa na koszty usług obcych	1 689	4 901	-	6 590
Odpisów aktualizujących należności	2 051	22	-	2 073
Odsetek od pożyczek	160	45	-	205
Różnicę między podatkową bilansową w wartości środków trwałych i w wartości niematerialnych	18 613	-	(905)	17 708
Leasingów finansowych	6 015	463	-	6 478
Strat podatkowych	6 497	38	-	6 535
Pozostałych różnic przejściowych	4 825	-	(1 434)	3 391
Razem:	49 223	7 991	(2 367)	54 847

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2016
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachow anych odsetek od pożyczek	709	129	-	838
Zarachow anych dotacji	827	595	-	1 422
Różnic pomiędzy w artością podatkow ą i bilansow ą aktyw ów	10 872	24	-	10 896
Przychodów ze sprzedaży usług	3 219	1 564	-	4 783
Leasingów finansow ych	8 899	468	-	9 367
Pozostałych różnic przejściow ych	633	-	(92)	541
Razem:	25 159	2 780	(92)	27 847

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za I kwartał 2016 roku o kwotę 2 936 tys. zł.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016
Roszczeń spornych w obec spółek	2 385	1	-	(110)	2 276
Pozostałych tytułów	2 159	215	(21)	(73)	2 280
Razem:	4 544	216	(21)	(183)	4 556

4.1.4. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016
Niew ykorzystanych urlopów	9 693	2 751	-	-	12 444
Nagród	15 586	6 613	(2 896)	(1 283)	18 020
Wynagrodzeń bezosobow ych	7 767	27 373	(21 917)	(1 285)	11 938
Odpraw emerytalnych	1 444	-	(3)	(6)	1 435
Pozostałych tytułów	72	267	(51)	(42)	246
Razem:	34 562	37 004	(24 867)	(2 616)	44 083

4.2. Impel S.A.

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

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016
Odpisy aktualizujące w artość aktyw ów (4.2.1)	24 894	80	(16)	(147)	24 811
Aktyw o z tyt. odroczonego podatku dochodow ego (4.2.2)	2 298	-	-	(170)	2 128
Rezerw y na przyszłe zobow iązania (4.2.3)	339	-	-	-	339
Rezerw y na św iadczenia pracow nicze (4.2.4)	3 113	1 020	(719)	(5)	3 409

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016
Wartości niematerialne	509	-	-	-	509
Inw estycje długoterminow e	17 317	-	-	-	17 317
Inw estycje krótkoterminow e	3 545	35	-	-	3 580
Należności krótkoterminow e	3 523	45	(16)	(147)	3 405
Razem:	24 894	80	(16)	(147)	24 811

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 31 marca 2016 roku przed kompensatą wyniósł odpowiednio 4 712 tys. zł i 2 584 tys. zł. W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2015 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2016
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty w wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	571	67	-	638
Rezerw na odprawy emerytalne	7	-	-	7
Rezerw na niewykorzystane urlopy	73	11	-	84
Rezerw na koszty usług obcych	37	-	(3)	34
Rezerwa na korektę roczną VAT	17	-	-	17
Odsetek od pożyczek i kredytów	39	-	(4)	35
Odpisów aktualizujących majątek trwały	14	-	(7)	7
Strat podatkowych	589	802	-	1 391
Aktywa z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	2 335	149	-	2 484
Pozostałe	8	7	-	15
Razem:	3 690	1 036	(14)	4 712
kompensata z rezerwą	(1 392)			(2 584)
Aktywo po kompensacie	2 298			2 128

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczone z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2016
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	40	20	-	60
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji, a jej faktycznym otrzymaniem	24	23	-	47
Przychodów ze sprzedaży usług	86	-	(2)	84
Różnicy przejściowej pomiędzy w artością amortyzacji bilansowej, a podatkowej	119	37	-	156
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	1 123	1 114	-	2 237
Razem:	1 392	1 194	(2)	2 584
Kompensata z aktywem	(1 392)			(2 584)
Rezerwa po kompensacie	-			-

4.2.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016
Roszczeń spornych	339	-	-	-	339
Razem:	339	-	-	-	339

4.2.4. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań i rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2016
Niewykorzystanych urlopów	381	58	-	-	439
Nagród i premii	2 657	879	(627)	(5)	2 904
Wynagrodzeń bezosobowych	20	83	(92)	-	11
Odprawy emerytalnych	55	-	-	-	55
Razem:	3 113	1 020	(719)	(5)	3 409

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

W 2016 roku nastąpiły zmiany struktury organizacyjnej Grupy Impel. Szczegóły opisano w punkcie 13.

7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2015

POZYCJE POZABILANSOWE		31.03.2016	31.12.2015
1.	Należności warunkowe	-	-
2.	Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym	131 277	143 420
Pozycje pozabilansowe, razem		131 277	143 420

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 31 marca 2016 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 31.03.2016 [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	11 390
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	2 029
	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	2 384
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	8 634
	linie gwarancyjne w DnB Bank Polska S.A.	31.08.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	25 000	22 148
	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	8
	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	3 028	1 488

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.08.14	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	11 493	8 633
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.11.13	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	333	261
	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 zabezpieczonej kwoty leasingu	515	291
	RAZEM			72 380	57 266
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w mBank S.A.	05.12.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 631
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 810
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 902
	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	3 538
		31.07.2016		8 800	463
		31.07.2020		14 255	6 896
	linia gwarancyjna w PZU S.A.	01.09.2021	pro wizja 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	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	4 697
	linia gwarancyjna w Getin Bank S.A.	18.12.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	1 813	1 813
	linia gwarancyjna w DnB Bank Polska S.A.	31.08.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 000	5 239
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 436
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2017.10.14	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	2 499	1 343
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2018.07.15	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	5 335	1 615
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.02.23	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	4 871	3 705
	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2016.10.19	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	357	30
leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.06.23	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	6 901	1 899	
leasing w Millennium Leasing	poszczególne umowy mają różne	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	8 469	6 314	

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	sp. z o. o.	terminy zakończenia – do 2019.12.05			
	leasing w ING Lease Polska sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2017.07.15	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	41	17
	RAZEM			115 104	78 111

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 31.03.2016 [w tys. zł]
Impel S.A.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	306
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	3 593
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	18 000	4 265
	RAZEM			32 000	8 164
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 902
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	31.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 800	463
		31.07.2020		14 255	6 896
	linia gwarancyjna z Alior Bank S.A.	12.06.2022	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 436
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
9 000				8 810	
RAZEM			60 555	42 007	

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 31.03.2016 [w tys. zł]
Impel S.A.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	306
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	3 593
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	18 000	4 265
	RAZEM			32 000	8 164
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	2 029
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	13 000	11 390

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	8 634
RAZEM				27 000	22 053

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 31.03.2016 [w tys. zł]
Impel S.A.	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	18 000	4 265
	RAZEM			18 000	4 265
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 810
	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	29.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	3 538
	linia gwarancyjna w DnB Bank Polska S.A.	31.08.2021		8 000	5 239
	kredyt bankowy w mBank S.A.	05.12.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 631
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 902
RAZEM			44 500	39 620	

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 31.03.2016 [w tys. zł]
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w DnB Bank Polska S.A.	31.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 800	463
		31.07.2020		14 255	6 896
	RAZEM			23 055	7 359

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

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel Business Solutions sp. z o.o.			835	31.12.2016
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 Company sp. z o.o. S.K., DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbex S.A. Impel Monitoring Sp. z o.o. S.K., Si Consulting Sp. z o.o.– gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	705	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. SK	należyte wykonanie umowy		211	15.10.2018
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	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		140	22.03.2021
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	13 000	85	03.04.2018
RAZEM		76 600	2 414	

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.			10 112	30.06.2021
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Hospital Service Company sp.z o.o.SK	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 600	2	31.12.2016
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Hospital Service Company sp.z o.o.SK			5	31.12.2019
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Climbex S.A.			73	25.05.2016
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 Company sp. z o.o. S.K., DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbex S.A. Impel Monitoring Sp. z o.o. S.K., Si Consulting Sp. z o.o. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Cleaning sp. z o.o.			udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 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. SK	należyte wykonanie umowy		40	31.03.2016
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	4 697	max. 84 m-ce od wystawienia
Getin Noble Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	1 813	1 813	18-12-2021
Bank DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	8 000	5 239	31-08-2021
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	7 436	12-06-2022
BGŻ 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 Cleaning sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	11 127	17-11-2024
RAZEM		110 676	46 645	

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	3 346	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 Company sp. z o.o. S.K., DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbex S.A. Impel Monitoring sp. z o.o. S.K., Si Consulting sp. z o.o – gwarancje wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	3 637	24.06.2022
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Lernen Polska i Ozon Group	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		239	31.12.2016
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	8 634	12.06.2022
DnB Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	22 148	31.08.2021

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

BGŻ 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	20 000	343	17.11.2024
RAZEM		118 600	38 347	

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 Company Sp. z o. o. S.K.				
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 600	2 113	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 Company sp. z o.o. S.K., DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbox S.A. Impel Monitoring Sp. z o.o. S.K., Si Consulting sp. z o.o. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Tech Solutions Company Sp. z o.o. S.K.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	2 076	24.06.2022
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	31.03.2016
BGŻ 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	20 000	3 347	17.11.2024
RAZEM		83 600	9 550	

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 I kwartale 2016 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi, na innych warunkach niż rynkowe.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

1 kwartał 2016	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	-
Sprzedaż towarów	-	-	-
Zakup usług	180	-	24 114
Sprzedaż usług	11	-	1 318
Pozostałe zakupy	-	-	15
Pozostała sprzedaż	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	6	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Pozostałe przychody finansowe	-	-	-

1 kwartał 2015	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	2
Sprzedaż towarów	-	-	31
Zakup usług	180	41	18 611
Sprzedaż usług	26	1	1 259
Pozostałe zakupy	-	2 000	-
Pozostała sprzedaż	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	8	-	-
Pozostałe przychody finansowe	6	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	-	-

Jednostki 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 2016 rok.

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

W I kwartale 2016 roku przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań ani wierzytelności Impel S.A. lub spółek zależnych z jakimkolwiek kontrahentem lub jego grupą kapitałową, których jednorazowa lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE I KWARTAŁU 2016 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

Zmiany w Zarządzie Impel S.A. i organizacji Grupy Impel

W dniu 1 marca 2016 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Impel S.A. Do Zarządu weszły następujące osoby: Bogdan Dzik, Jakub Dzik i Monika Chudobska. Obecnie Zarząd działa w składzie: Grzegorz Dzik - Prezes Zarządu oraz: Bogdan Dzik, Jakub Dzik, Monika Chudobska i Wojciech Rembikowski.

Priorytetem dla nowego Zarządu Spółki jest zapewnienie spójności działania całej Grupy Impel, jako jednolitego, silnego i konkurencyjnego podmiotu na rynku usług. Nowy Zarząd jest odpowiedzialny za proces kształtowania nowej, optymalnej i jeszcze bardziej konkurencyjnej struktury organizacyjno-funkcjonalnej Grupy.

Kompetencje Członków Zarządu Spółki przedstawiają się następująco:

Imię i nazwisko Funkcja	Zakres kompetencji
Grzegorz Dzik Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny	Odpowiedzialny za strategię, rozwój poprzez innowacje i kapitał oraz marketing Grupy Impel połączony ze wsparciem sprzedaży i CRM-em.
Bogdan Dzik Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Generalny FM	Odpowiedzialny za rozwój Grupy Impel w obszarze Facility Management. Nadzoruje Pion Operacyjny i Pion Handlowy w obu dotychczasowych segmentach (FM i Bezpieczeństwo).
Jakub Dzik Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Generalny BPO	Odpowiedzialny za rynkowy rozwój Grupy Impel w obszarze BPO, w tym za usługi dostarczane w ramach centrum usług wspólnych dla Grupy. Sprawuje nadzór nad rozwojem standaryzacji informacji zarządczej, controllingiem oraz raportowaniem wewnętrznym na rzecz wszystkich linii i grup produktowych.
Monika Chudobska Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Pracowniczy	Odpowiedzialna za Pion Pracowniczy w ramach Grupy Impel, nadzór nad systemami zatrudniania i standaryzacją procesów o obszarze HR, zarządzania jakością oraz kontrolą wewnętrzną na wszystkich szczeblach zarządzania.
Wojciech Rembikowski Wiceprezes Zarządu – Dyrektor Finansowy	Odpowiedzialny za Pion Ekonomiczny i Administracyjny, wzmocnienie roli i synergii centralizacji zakupów na rzecz Grupy Impel oraz komunikację wewnętrzną i zewnętrzną, obsługę prawną, nadzór właścicielski i relacje z inwestorami.

W związku ze zmianą w składzie Zarządu Spółki, zmianie uległa również struktura organizacyjna Grupy Impel. Zarządzanie działalnością Grupy, po odejściu od struktur jednostek biznesowych zostało podzielone na dwa główne obszary biznesowe:

- FM, w skład którego wchodzi spółki z dawnego segmentu Facility Management oraz spółki zajmujące się fizyczną ochroną mienia,
- BPO, w skład którego wchodzi spółki zajmujące się obsługą procesów biznesowych oraz zapewniania dostaw (wcześniej spółki zgrupowane w ramach spółek samodzielnych i wspierających) oraz spółki świadczące usługi cash processingu (dawniej należące do segmentu Bezpieczeństwo).

W ramach segmentu BPO prezentowane są także spółki wspierające, niezdefiniowane w ramach głównych obszarów, tj. podmioty świadczące m.in. usługi licencyjne i operacji finansowych na aktywach finansowych wybranych spółek Grupy, usługi finansowe, wynajmu nieruchomości oraz usługi związane z działalnością marketingową.

Nowa struktura organizacyjna Grupy ma na celu koncentrację na biznesie klienta i wypracowanie efektywniejszych zasad współpracy poprzez synergię dotychczasowych jednostek biznesowych (Zarządzanie nieruchomościami i Bezpieczeństwo) w zakresie służb handlowych i operacyjnych oraz centralizację pionów świadczących usługi ekonomiczne, administracyjne i personalne. Celem zmiany

struktury organizacyjnej Grupy jest wykorzystanie synergii dla obniżenia kosztów, a także budowa oferty zintegrowanych usług FM.

Proces waloryzacji kontraktów w związku ze zmianą kosztów pracy od stycznia 2016 roku

W 2015 roku spółki Grupy Impel renegocjowały z klientami stawki za wykonywane na ich rzecz usługi w związku z nowelizacją Ustawy Prawo Zamówień Publicznych, wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz nowymi przepisami Ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych. Zmiany wprowadzające nowe koszty pracy weszły z dniem 1 stycznia 2016 roku i dotyczą kontraktów z sektora zamówień publicznych oraz rynku prywatnego.

W ocenie Zarządu plan waloryzacji, rozumiany jako przeniesienie części kosztów wynikających z „ozusowania” umów cywilno-prawnych do wysokości minimalnej płacy krajowej oraz wzrostu kosztów pracy w wyniku podniesienia poziomu płacy minimalnej w Polsce, został wykonany na poziomie 92% (na dzień 31.12.2015 85%). Proces waloryzacji jest jeszcze kontynuowany u klientów, z którymi umowy wygasły na koniec roku 2015, a którzy nie zakończyli nowych procesów przetargowych. Grupa ciągle świadczy dla nich usługi, na bazie zleceń jednorazowych. Zarząd ocenia, że pełne oszacowanie skutków ekonomicznych procesu i jego wpływu na wyniki Grupy w 2016 roku, będzie możliwe po zakończeniu II kwartału 2016 roku.

Realizacja umowy na eksploatację Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE)

Od połowy 2015 roku obserwuje się spadek liczby skazanych objętych dozorem, a co za tym idzie istotne stają się różnice w ilości osób objętych kontrolą SDE (wynikających z założeń specyfikacji istotnych warunków zamówienia), a rzeczywistym jego wykorzystaniem. Zmiana przepisów, jaka miała miejsce w połowie ubiegłego roku, uniemożliwiła odbywanie kary w ramach dozoru elektronicznego poza zakładem karnym więźniom, którzy zostali skazani na karę pozbawienia wolności. Konsekwencją tego był spadek przychodów (obliczany jako iloczyn stawki i ilości osobodób w miesiącu). Obecnie rzeczywiste wykorzystanie SDE wynosi poniżej 30%.

W marcu 2016 roku weszły w życie przepisy (nowelizacje KK i KKW) przywracając SDE jako formę wykonywania kary pozbawienia wolności, a nie kary ograniczenia wolności. W I kwartale 2016 roku zauważalne jest spowolnienie tempa spadku ilości osób objętych dozorem. Spółka zakłada, że odwrócenie trendu i stopniowy wzrost liczby skazanych w związku z przywróceniem pierwotnie obowiązujących przepisów nastąpi na przełomie II i III kwartału 2016 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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu rocznego za 2015 rok w dniu 21 marca 2016 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2016 roku w dniu 16 maja 2016 roku, Spółka nie otrzymała żadnych zawiadomień o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 16 maja 2016 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 31 marca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym [w %]	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów [w %]
Nutit a.s. ¹⁾	4 789 195	37,23	7 689 195	43,04
Grzegorz Dzik	200 000	1,55	200 000	1,12
Trade Bridge Czechy a.s. ²⁾	3 287 966	25,56	5 387 966	30,16
Józef Biegaj	129 016	1,0	129 016	0,72
OFE PZU „Złota Jesień” ³⁾	1 506 000	11,71	1 506 000	8,43
Pozostali akcjonariusze	2 953 000	22,95	2 953 000	16,53

1) spółka bezpośrednio kontrolowana przez Grzegorza Dzika

2) spółka bezpośrednio kontrolowana przez Józefa Biegaję

3) według wiedzy Spółki

15. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIENI 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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu rocznego za 2015 rok w dniu 21 marca 2016 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2016 roku w dniu 16 maja 2016 roku nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Impel S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 16 maja 2016 roku, stan posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

	Liczba akcji [w szt.]
Zarząd	
Grzegorz Dzik	200 000
Grzegorz Dzik - pośrednio przez Nutit a.s. ¹⁾	4 789 195
Bogdan Dzik	-
Jakub Dzik - pośrednio przez Nutit a.s. ²⁾	4 789 195
Monika Chudobska	-
Wojciech Rembikowski	-
Rada Nadzorcza	
Krzysztof Oblój	-
Piotr Pawłowski	-
Piotr Urbańczyk	-
Andrzej Malinowski	-
Edward Laufer	-
Józef Biegaj	129 016
Józef Biegaj - pośrednio przez Trade Bridge Czechy a.s. ³⁾	3 287 966

1) Nutit a.s. jest spółką bezpośrednio kontrolowaną przez Grzegorza Dzika, w której Grzegorz Dzik jest Członkiem Zarządu

2) w Nutit a.s. Jakub Dzik pełni funkcję Członka Zarządu

3) Trade Bridge Czechy a.s. jest spółką bezpośrednio kontrolowaną przez Józefa Biegaję, w której Józef Biegaj jest Członkiem Zarządu

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
13-05-2016	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
13-05-2016	Monika Chudobska	Członek Zarządu	
13-05-2016	Bogdan Dzik	Członek Zarządu	
13-05-2016	Jakub Dzik	Członek Zarządu	
13-05-2016	Wojciech Rembikowski	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
13-05-2016	Maciej Bednarski	Dyrektor ds. innowacji i ryzyka	
13-05-2016	Beata Wójcik	Główna Księgowa Impel S.A.	