



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL	8
1. <i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL</i>	<i>8</i>
2. <i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL</i>	<i>10</i>
3. <i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY IMPEL</i>	<i>11</i>
4. <i>ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL</i>	<i>13</i>
5. <i>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....</i>	<i>14</i>
III. INFORMACJE DODATKOWE	25
ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	38
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	38

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Grupa Impel składa się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 22 spółek zależnych bezpośrednio,
- 46 spółek zależnych pośrednio.

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

Skład Grupy na dzień 30 czerwca 2016 roku w podziale na Segmenty Biznesowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania z Impel S.A.	Udziałowcy	Metody wyceny/konsolidacji
Jednostka dominująca						
	Impel S.A.	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel	jednostka dominująca	38,78% Nutit a.s. 25,01% Trade Bridge Czechy a.s. 1,00% Józef Biegaj 35,21% 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. biurowców 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 - inżynieryjne, 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	outsourcing usług medycznych	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 S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 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	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
27.	Rest&More sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	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 S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 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	agencja ubezpieczeniowa	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.	Time Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Security Polska sp. z o.o. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
45.	TM Security Partner sp. z o.o. S. K. 3)	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cash Solutions sp. z o.o. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
46.	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
47.	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
48.	OPM sp. z o.o.	Wrocław	zarządzanie dostawami usług do klientów	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
49.	Climbex Industrial Solutions GmbH 6)	Dinslaken	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	100% Climbex S.A.	pełna
50.	Sanpro Consulting BPO sp. z o.o. S.K. 7)	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Segment BPO (Business Process Outsourcing)						
51.	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
52.	TMSI Partners S.á r.l.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
53.	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
54.	House "Rent Management" sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
55.	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
56.	Asset „Rent Management” sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100 % ARM Finanse sp. z o.o..	pełna
57.	MarketCo sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	jednostka zależna bezpośrednio	75% Impel S.A. 25% TMSI Partners S.á r.l.	pełna
58.	Impel Business Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
59.	Spółdzielnia Wsparcia Biznesu IBS	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacow, usługi rewizji finansowej, usługi teleinformatyczne	jednostka zależna pośrednio	Impel Business Solutions sp. z o.o Audyt Partner sp. z o.o., Impel IT sp. z o.o.	pełna
60.	Accounting Audyt Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi rewizji finansowej, doradztwo podatkowe	jednostka zależna pośrednio	99,3% Impel Business Solutions sp. z o.o. 0,7% osoby trzecie	pełna
61.	ARM Finanse sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
62.	Impel Cleaning sp. z o.o. & Wspólnicy sp. j. 8)	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
63.	SI – eCommerce sp. z o.o.	Wrocław	Wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	jednostka zależna pośrednio	61% SI-Consulting sp. z o.o. 39% pozostali akcjonariusze	pełna
64.	SI4IT sp. z o.o. 9)	Wrocław	doradztwo w zakresie informatyki	jednostka zależna pośrednio	67% SI-Consulting sp. z o.o. 33% pozostali akcjonariusze	pełna
65.	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
66.	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
67.	Impel Cash Services Security Partner sp. z o.o. S.K. 10)	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cash Solutions sp. z o.o. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

68.	Cash Handling Partner sp. z o.o. w likwidacji 11)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cash Services sp. z o.o. 1% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
Spółki współkontrolowane i stowarzyszone						
69.	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
70.	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 01.03.2016 roku
- 7) spółka zawiązana w dniu 25.04.2016 roku
- 8) zgodnie z decyzją wspólników z dnia 22.06.2016 roku spółka rozwiązana z dniem 01.07.2016 roku; obecnie w trakcie wykreślenia z KRS
- 9) spółka zawiązana w dniu 01.02.2016 roku
- 10) w dniu 21 kwietnia 2016 roku spółka funkcjonująca pod nazwą CP Security Partner sp. z zmieniała nazwę na Impel Cash Services Security Partner sp. z o.o. S.K. – obecna struktura kształtuje się następująco: 99% Impel Cash Solutions sp. z o.o., 1% Security Partner sp. z o.o.
- 11) w dniu 07 lipca 2016 roku w spółce został zakończony process likwidacji, zmiana nie została jeszcze wpisana do KRS

W I półroczu 2016 roku w Grupie Impel nie wystąpiły nabycia/zbycia spółek, z wyjątkiem nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Data Partner S.A.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL**1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL**

AKTYWA		Nota	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		341 217	326 225
	1. Wartość firmy	II.5.1	47 470	47 135
	2. Pozostałe w wartości niematerialne	II.5.2	36 017	36 345
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	II.5.3	181 787	179 897
	4. Nieruchomości inwestycyjne		8 272	6 362
	5. Należności długoterminowe	II.5.4	11 207	8 160
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i w spółkach kontrolowanych wycenianych metodą praw własności		6 543	6 462
	7. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.5	10 722	12 109
	8. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.6	1 336	1 391
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	III.3.1.2	37 863	28 364
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-7)		703 969	568 570
	1. Zapasy		21 120	23 770
	2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II.5.7	459 917	401 722
	3. Należności publiczno-prawne, w tym:		35 219	28 974
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		1 577	4 538
	4. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.8	25 059	21 130
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		123 360	69 394
	6. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.9	39 202	23 488
	7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		92	92
Aktywa razem – suma I+II			1 045 186	894 795

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Razem kapitał własny (1+2)		308 318	314 689
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		293 193	296 153
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		125 296	118 249
	1c. Kapitały rezerwowe		80 570	72 121
	1d. Pozostałe kapitały		181	181
	1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(2 248)	(1 615)
	1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		12 200	19 994
	1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		12 868	22 897
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		15 125	18 536
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		73 438	77 458
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	III.3.1.2	4 189	4 300
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	III.3.1.4	1 247	1 503
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.10	8 938	19 324
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		40 057	35 565
	5. Przychody przyszłych okresów		1 703	1 529
	6. Rezerwy długoterminowe	III.3.1.3	239	42
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II.5.11	17 065	15 195
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		663 430	502 648
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.12	332 752	242 117
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	II.5.13	182 541	135 560
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		61 128	44 237
	- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		7 124	2 502
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	III.3.1.4	62 346	55 893
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		18 706	17 706
	6. Przychody przyszłych okresów		2 020	2 633
	7. Rezerwy krótkoterminowe	III.3.1.3	3 937	4 502
Pasywa razem – suma I+II+III			1 045 186	894 795

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

		Nota	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (przekształcone) (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		996 573	893 271
	1. Przychody ze sprzedaży		977 121	872 270
	2. Pozostałe przychody - dotacje		19 452	21 001
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7):		(981 169)	(869 627)
	1. Amortyzacja		(26 366)	(26 273)
	2. Zużycie materiałów i energii		(83 196)	(81 374)
	3. Usługi obce		(456 465)	(374 789)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(365 211)	(336 790)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(18 579)	(19 354)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(31 564)	(31 239)
	7. Zmiana stanu produktów		212	192
A.	Zysk ze sprzedaży (I+II)		15 404	23 644
	1. Pozostałe przychody operacyjne	II.5.14	9 336	5 733
	2. Pozostałe koszty operacyjne	II.5.15	(5 597)	(8 276)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		19 143	21 101
	1. Przychody finansowe	II.5.16	1 418	743
	2. Koszty z tytułu odsetek		(4 796)	(4 881)
	3. Inne koszty finansowe	II.5.17	(2 987)	(3 051)
C.	Zysk brutto (B+1+2+3)		12 778	13 912
	I. Podatek dochodowy	II.5.18	1 526	(4 338)
D.	Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		81	(56)
E.	Zysk netto (C+I+D)		14 385	9 518
Inne całkowite dochody				
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		(639)	(350)
	Podatek dochodowy		-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Zyski/(straty) aktuarialne		-	-
	Podatek dochodowy		-	-
Całkowite dochody ogółem			13 746	9 168
Zysk/strata netto			14 385	9 518
	przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		12 868	9 642
	przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		1 517	(124)
Całkowite dochody ogółem			13 746	9 168
	przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		12 235	9 465
	przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		1 511	(297)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego			12 868	9 642
	Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		1,00	0,75
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		1,00	0,75

3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY IMPEL

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli	RAZEM
01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	Kapitał akcyjny	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			
Stan na 01.01.2016	64 326	118 249	72 121	181	(1 615)	42 891	-	296 153	18 536	314 689
Całkowite dochody	-	-	-	-	(633)	-	12 868	12 235	1 511	13 746
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	12 868	12 868	1 517	14 385
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(633)	-	-	(633)	(6)	(639)
Transakcje z właścicielami:	-	7 047	8 449	-	-	(30 691)	-	(15 195)	(4 922)	(20 117)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(12 865)	-	(12 865)	(5 131)	(17 996)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(50)	-	-	-	50	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	9 427	8 449	-	-	(17 876)	-	-	-	-
- rozpoznanie opcji nabycia udziałów	-	(1 848)	-	-	-	-	-	(1 848)	-	(1 848)
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	(482)	-	-	-	-	-	(482)	209	(273)
Stan na 30.06.2016	64 326	125 296	80 570	181	(2 248)	12 200	12 868	293 193	15 125	308 318

* 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.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontrolii	RAZEM
01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik netto			
Stan na 01.01.2015	64 326	140 504	75 365	(131)	(1 197)	13 712	-	292 579	16 683	309 262
Całkowite dochody	-	-	-	-	(177)	-	9 642	9 465	(297)	9 168
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	9 642	9 642	(124)	9 518
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(177)	-	-	(177)	(173)	(350)
Transakcje z właścicielami:	-	11 398	(2 282)	-	-	(28 506)	-	(19 390)	(847)	(20 237)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(19 298)	-	(19 298)	(1 005)	(20 303)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(2 769)	-	-	2 769	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwy	-	11 490	487	-	-	(11 977)	-	-	-	-
- rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związanych z utworzeniem nowej jednostki	-	(92)	-	-	-	-	-	(92)	158	66
Stan na 30.06.2015	64 326	151 902	73 083	(131)	(1 374)	(14 794)	9 642	282 654	15 539	298 193

* 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. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (przekształcone) (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk netto	12 868	9 642
	II. Korekty razem	(7 825)	(1 524)
	1. Zyski (straty) przydające udziałowcom niesprawującym kontroli	1 517	(124)
	2. Amortyzacja	26 366	26 273
	3. Odsetki, dywidendy	3 569	4 205
	4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(4 009)	(1 013)
	5. Zmiana kapitału obrotowego	(34 950)	(32 001)
	5a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	4 622	2 611
	6. Inne korekty	(318)	1 136
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	5 043	8 118
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	4 021	5 188
	1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	2 384	2 115
	2. Spłata udzielonych pożyczek	1 141	2 659
	3. Odsetki	496	348
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	66
	II. Wydatki	(19 850)	(21 897)
	1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	(12 057)	(15 239)
	2. Nabycie udziałów	-	(2 150)
	3. Udzielone pożyczki	(4 516)	(4 110)
	4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawującym kontroli i inne wydatki inwestycyjne	(3 277)	(398)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(15 829)	(16 709)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	89 990	40 263
	1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	89 990	40 263
	II. Wydatki	(24 906)	(31 469)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(9 873)	(17 096)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(10 362)	(9 464)
	4. Odsetki	(4 671)	(4 909)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	65 084	8 794
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	54 298	203
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	53 966	203
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(332)	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	69 394	48 542
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)*	123 360	48 745

*różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych, a środkami pieniężnymi na koniec okresu w kwocie (-)332 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 30.06.2016 roku.

5. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚĆ FIRMY W KONSOLIDACJI	01.01.2016 -	01.01.2015 -
	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Wartość brutto na początek okresu:	58 126	58 126
Zwiększenia z tytułu nabycia*	335	-
Wartość brutto na koniec okresu:	58 461	58 126
Skumulowana utrata wartości na początek okresu:	(10 991)	(9 910)
Utrata w wartości rozpoznana w ciągu roku	-	(1 081)
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu:	(10 991)	(10 991)
Wartość netto	47 470	47 135

*związane z nabyciem zorganizowanej części przedsiębiorstwa Data Partner S.A. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie III.7 sprawozdania finansowego.

W prezentowanym okresie Grupa dokonała oceny istnienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości. W przypadku kilku ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa dokonała oszacowania wartości odzyskiwalnej. Szacunki te nie wykazały konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość firmy.

NOTA 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne*	31 075	33 055
b) inne w wartości niematerialne	3 520	2 706
c) w wartości niematerialne w toku wytworzenia	1 422	584
Pozostałe wartości niematerialne razem	36 017	36 345

Na dzień 30 czerwca 2016 roku spółki z Grupy Impel zawierały umowy na łączną kwotę 2 109 tys. zł. zobowiązujące je do zakupu wartości niematerialnych.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2016 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	64 565	15 611	584	80 760
b) zwiększenia	884	1 463	1 648	3 995
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	874	1 463	1 648	3 985
- różnice kursow e	10	-	-	10
c) zmniejszenia	(38)	(400)	(810)	(1 248)
- likwidacja	(38)	(389)	-	(427)
- różnice kursow e	-	(11)	-	(11)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(810)	(810)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	65 411	16 674	1 422	83 507
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	31 510	12 396	-	43 906
f) amortyzacja za okres:	2 826	249	-	3 075
- zwiększenia	2 864	649	-	3 513
- amortyzacja okresu bieżącego	2 854	649	-	3 503
- różnice kursow e	10	-	-	10
- zmniejszenia	(38)	(400)	-	(438)
- likwidacja	(38)	(389)	-	(427)
- różnice kursow e	-	(11)	-	(11)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	34 336	12 645	-	46 981
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	31 075	3 520	1 422	36 017

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2015 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	64 541	20 350	710	85 601
b) zwiększenia	439	29	309	777
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	439	29	309	777
c) zmniejszenia	(18)	(546)	(267)	(831)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	(15)	(546)	-	(561)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(267)	(267)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	64 962	19 833	752	85 547
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	26 352	15 266	-	41 618
f) amortyzacja za okres:	2 765	292	-	3 057
- zwiększenia	2 783	838	-	3 621
- amortyzacja okresu bieżącego	2 783	838	-	3 621
- zmniejszenia	(18)	(546)	-	(564)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	(15)	(546)	-	(561)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	29 117	15 558	-	44 675
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	35 845	3 766	752	40 363

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	179 152	178 260
- grunty	4 201	4 201
- budynki i budowle	42 152	42 481
- urządzenia techniczne i maszyny	83 935	81 974
- środki transportu	32 538	33 130
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	16 326	16 474
b) środki trwałe w budowie	2 635	1 637
Rzeczowe aktywa trwałe	181 787	179 897

Na dzień 30 czerwca 2016 roku spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych na łączną kwotę 58 tys. zł. Ponadto spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące do nabycia środków transportu na podstawie umów leasingu finansowego na łączną kwotę 1 084 tys. zł. Przekazanie środków transportu nastąpi w II połowie 2016 roku.

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2016 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 201	60 530	206 952	69 055	46 985	1 637	389 360
b) zwiększenia	-	1 878	15 342	3 705	4 364	18 737	44 026
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	1 878	15 342	3 705	4 364	18 737	44 026
c) zmniejszenia	-	(2 039)	(11 620)	(2 995)	(1 501)	(17 739)	(35 894)
- zbycie	-	(631)	(9 206)	(2 545)	(1 224)	-	(13 606)
- likwidacja	-	(1 408)	(2 286)	(427)	(251)	-	(4 372)
- różnice kursowe	-	-	(128)	(23)	(26)	-	(177)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(17 739)	(17 739)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	60 369	210 674	69 765	49 848	2 635	397 492
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	16 524	124 787	35 925	30 510	-	207 746
f) amortyzacja za okres:	-	168	1 761	1 302	3 011	-	6 242
- zwiększenia	-	1 625	12 800	4 054	4 302	-	22 781
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 625	12 800	4 054	4 302	-	22 781
- zmniejszenia	-	(1 457)	(11 039)	(2 752)	(1 291)	-	(16 539)
- zbycie	-	(112)	(9 031)	(2 397)	(968)	-	(12 508)
- likwidacja	-	(1 345)	(2 008)	(355)	(323)	-	(4 031)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	16 692	126 548	37 227	33 521	-	213 988
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	42 152	83 935	32 538	16 326	2 635	181 787

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2015 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (przekształcone) (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	5 886	57 933	191 633	62 247	39 527	4 621	361 847
b) zwiększenia	-	3 092	7 831	769	3 823	12 413	27 928
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	3 092	7 831	769	3 823	12 413	27 928
c) zmniejszenia	-	(183)	(1 891)	(1 357)	(998)	(10 014)	(14 443)
- zbycie	-	(3)	(40)	(1 136)	(870)	-	(2 049)
- likwidacja	-	(180)	(1 851)	(221)	(128)	-	(2 380)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(10 014)	(10 014)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 886	60 842	197 573	61 659	42 352	7 020	375 332
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	15 382	103 840	31 461	23 271	-	173 954
f) amortyzacja za okres:	-	1 412	10 731	2 809	3 581	-	18 533
- zwiększenia	-	1 594	12 442	4 095	4 431	-	22 562
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 594	12 442	4 095	4 431	-	22 562
- zmniejszenia	-	(182)	(1 711)	(1 286)	(850)	-	(4 029)
- zbycie	-	(2)	(35)	(1 066)	(661)	-	(1 764)
- likwidacja	-	(180)	(1 676)	(220)	(189)	-	(2 265)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	16 794	114 571	34 270	26 852	-	192 487
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(217)	-	(13)	-	(1 755)
- zwiększenia	-	-	-	-	(24)	-	(24)
- wykorzystanie	-	-	22	-	-	-	22
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(195)	-	(37)	-	(1 757)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 886	42 523	82 807	27 389	15 463	7 020	181 088

W związku ze zmianą prezentacji odzieży służącej usłudze rentalu w 2015 roku dane porównawcze zostały przekształcone. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie III.2.4 sprawozdania finansowego.

NOTA 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 861	2 712
Należności z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	2 605	2 404
Należność z tytułu refinansowania zobowiązań kontrahentów	1 297	2 197
Należności inwestycyjne	3 593	-
Pozostałe należności	851	847
Należności długoterminowe, razem	11 207	8 160

NOTA 5

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	78	78
Inwestycje utrzymane do terminu zapadalności	303	302
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	100	100
Pożyczki	10 241	11 629
Pozostałe aktywa finansowe razem	10 722	12 109

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 6

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 336	1 390
Inne	-	1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 336	1 391

NOTA 7

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług	441 654	375 684
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 990	2 092
Wadia	921	1 720
Kaucje	3 468	3 422
Przekazane zaliczki	4 746	9 030
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 131	792
Należność z tytułu refinansowania zobowiązań kontrahentów	1 800	1 800
Należności inwestycyjne	1 008	2 927
Pozostałe należności	3 199	4 255
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności, razem	459 917	401 722

NOTA 8

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 075	1 894
Pożyczki	22 984	19 236
Pozostałe aktywa finansowe razem	25 059	21 130

W pozycji aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy na 30 czerwca 2016 roku zostały zaprezentowane przede wszystkim akcje spółki Vantage Development S.A.

Wzrost udzielonych przez Grupę Kapitałową Impel pożyczek w 2016 roku w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dotyczył głównie udzielenia pożyczki podmiotowi współpracującemu z Grupą Impel.

Saldo udzielonych pożyczek zawiera udzielone przez Grupę pożyczki krótkoterminowe do spółki Logistics sp. z o.o. w kwocie 8 618 tys. zł. Pożyczki zostały zabezpieczone poprzez ustanowiony przez sąd zastaw rejestrowy na należności od Skarbu Państwa z tyt. zwrotu podatku VAT. Potencjalne ryzyko braku spłat tych pożyczek jest związane z toczącymi się postępowaniami sądowymi w Logistics sp. z o.o. związanymi z ryzykiem 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 roku. Organ I instancji wydał decyzję odmawiającą zwrotu nadwyżki podatku którą w dniu 30 września 2014 roku podtrzymał organ II instancji. Spółka złożyła skargę na decyzję organu II instancji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu. W dniu 25 lutego 2015 roku WSA we Wrocławiu wydał orzeczenie (I SA/Wr 2429/14), w którym podtrzymał decyzję organu II instancji. Orzeczenie jest nieprawomocne. Spółka otrzymała pisemne uzasadnienie wyroku WSA i złożyła skargę kasacyjną od wyroku WSA do Naczelnego Sądu Administracyjnego w terminie 13 maja 2015 roku. W ocenie Zarządu zadeklarowanie WDT i zastosowanie 0% stawki VAT jest zasadne i prawidłowo udokumentowane. Spółka posiada bowiem komplet dokumentacji przewidzianej art. 42 ust. 3 Ustawy o podatku od towarów i usług, potwierdzającej wywóz towarów z terytorium kraju oraz dysponuje dokumentami przewidzianymi w ust. 11 tegoż artykułu; jednocześnie spółka miała prawo do odliczenia VAT od przedmiotowych zakupów; w szczególności ze względu na dochowanie wszelkich procedur należytej staranności w przedmiotowej transakcji. W ocenie spółki poprawność jej stanowiska potwierdza szereg orzeczeń Trybunału Sprawiedliwości UE, np. orzeczenia TSUE w sprawach C-642/11, C-643/11, C 285/11, C-33/13 oraz C-563/11. Na dzień bilansowy należność z tytułu VAT będąca przedmiotem postępowania wynosi 9 778 tys. zł. Spółka nie jest w stanie określić, w jakim terminie zostaną zakończone wyżej wymienione postępowanie.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Ponadto spółka Logistics sp. z o.o. jest obciążona ryzykiem powstania dodatkowego zobowiązania do zwrotu odliczonego podatku VAT w kwocie 5 480 tys. zł, w sytuacji wydania wykonalnej decyzji w związku z kolejną kontrolą VAT w spółce za okres 07-09.2010 roku. W czerwcu 2015 roku władze skarbowe rozpoczęły kontrolę podatkową w podobnym zakresie, w odniesieniu do innych okresów 2010 roku (07-09.2010 roku), 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. W decyzji I instancji, wydanej w dniu 23 grudnia 2015 roku (doręczona spółce w dniu 11 stycznia 2016 roku) Dyrektor DUS zakwestionował wcześniejszy zwrot VAT za przedmiotowe okresy. Spółka Logistics sp. z o.o. poinformowała Impel S.A., iż odwołała się od przedmiotowej decyzji do organu II instancji (Izby Skarbowej we Wrocławiu). W dniu 26 lipca 2016 roku doręczono spółce decyzję II instancji, która pottrzymała w mocy decyzję I instancji. Spółka Logistics sp. z o.o. poinformowała Impel S.A., iż złożyła skargę do WSA w zakresie przedmiotowej decyzji II instancji, oraz rozważa podjęcie dodatkowych kroków prawnych w tym temacie.

NOTA 9

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Polisy ubezpieczeniow e	6 487	4 133
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	2 280	2 410
Remonty	75	70
Niezafakturow ane przychody z tytułu umów długoterminow ych	28 072	14 777
Usługi reklamow e rozliczane w czasie	836	1 713
Inne	1 452	385
Krótkoterminow e rozliczenia międzyokresow e, razem	39 202	23 488

NOTA 10

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Pożyczki	836	1 387
Kredyty bankow e	8 102	17 937
Długoterminow e pożyczki i kredyty bankow e razem :	8 938	19 324

Spadek długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 30 czerwca 2016 roku o 10 386 tys. złotych dotyczy spłat kredytów inwestycyjnych oraz nie zaciągania nowych zobowiązań o charakterze długoterminowym. Dodatkowo po analizie warunków w umowach kredytowych oraz na bazie możliwości refinansowania tych kredytów, zarząd podjął decyzję o przyspieszeniu spłat części z tych kredytów.

NOTA 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Zobow iązania zw iązane z w ykupem udziałów mniejszości (w ycena opcji)*	14 897	13 145
Zobow iązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	970	1 070
Kaucje zatrzymane	836	721
Pozostałe zobow iązania	362	259
Długoterminow e pozostałe zobow iązania	17 065	15 195

*Zobowiązanie związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli dotyczy spółek Gwarant Agencja Ochrony S.A., ClimbeX S.A., Brokers Union sp. z o.o., Integrum Management sp. z o.o., Si-Consulting sp. z o.o. oraz SI4IT sp. z o.o.

NOTA 12

KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Pożyczki	1 364	1 051
Kredyty bankow e	331 388	241 066
Krótkoterminow e pożyczki i kredyty bankow e razem :	332 752	242 117

Wzrost krótkoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 30 czerwca 2016 roku 90 635 tys. złotych spowodowany był zapłatą przez Impel S.A. na rzecz TMSI pierwszej części należności za Znak Towarowy (kwota 14 457 tys. EUR) oraz finansowaniem kapitału obrotowego wynikającego ze wzrostu organicznego.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zapłata za Znak Towarowy odbywała się na rzecz podmiotu zależnego od Impel S.A. i w ujęciu skonsolidowanym wzrost zadłużenia zewnętrznego nie spowodował przyrostu długu netto (środki finansowe nie wyszły do podmiotów zewnętrznych, poza Grupę Impel). Na potrzeby ww. transakcji konieczne było czasowe istotne zwiększenie dostępnych środków pieniężnych (co zostało sfinansowane kredytem w rachunku bieżącym). W związku ze sfinalizowaniem transakcji w najbliższym czasie planowane jest obniżenie wartości utrzymywanych środków pieniężnych (i tym samym również zobowiązań krótkoterminowych) do poziomów notowanych w poprzednich okresach. Wzrost zaangażowania dotyczył głównie banków Deutsche Bank Polska S.A., Bank Handlowy S.A., Credit Agricole Polska S.A. oraz BGŻ BNP Paribas S.A. Oprocentowanie tych kredytów wynosi WIBOR 1M lub O/N + marża banku.

NOTA 13

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	155 165	125 660
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości*	694	-
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	1 609	2 303
Zobowiązania z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	62	43
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	1 881	802
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 415	1 056
Kaucje otrzymane od odbiorców	314	263
Rozrachunki z tytułu uczestnictwa w konsorcjum	-	1 649
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	96	533
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	573	733
Rozrachunki z tytułu zarządzania w spółnotami mieszkaniowymi	-	590
Kaucje	314	263
Zobowiązania z tytułu dywidend	14 222	270
Zobowiązania z tytułu usług turystycznych	2 597	165
Pozostałe zobowiązania	3 599	1 230
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	182 541	135 560

*Zobowiązanie związane z realizacją zapisów umowy inwestycyjnej dotyczącej nabycia udziałów Si-Consulting sp. z o.o.

NOTA 14

	01.01.2016	01.01.2015
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
	30.06.2016 (niebadane)	30.06.2015 (Przekształcone) (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 054	1 097
Odwócenie się odpisów aktualizujących aktywa	1 661	1 616
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	558	-
Otrzymane odszkodowania i kary	848	963
Odsetki otrzymane od kontrahentów	818	874
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	135	253
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	52	53
Różnice kursowe	254	35
Inne	956	842
Pozostałe przychody operacyjne, razem	9 336	5 733

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 15

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (Przekształcone) (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45	84
Odpisy aktualizujące aktywa	2 062	3 598
Utrata w wartości firmy	-	578
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	-	50
Kary, grzywny, odszkodowania	1 451	1 398
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	60	328
Darowizny	249	142
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	491	190
Koszty sądowe i procesowe	120	609
Koszty związane ze szkodami	498	656
Różnice kursowe	12	151
Spisanie należności handlowych	150	80
Inne	459	412
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 597	8 276

NOTA 16

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Odsetki	1 129	676
Provizje za gwarancje i poręczenia	108	36
Inne	181	31
Koszty finansowe razem	1 418	743

NOTA 17

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Provizje od kredytu	694	1 308
Provizje za gwarancje i poręczenia	1 411	1 089
Dyskonto opcji	598	515
Inne	284	139
Koszty finansowe razem	2 987	3 051

NOTA 18

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
1. Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(8 343)	(6 047)
Podatek bieżący razem	(8 343)	(6 047)
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	9 869	1 709
Podatek odroczony razem	9 869	1 709
Podatek dochodowy razem	1 526	(4 338)

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)
Zysk brutto	12 778
Podatek w yliczony w edług staw ki jednostki dominującej	2 370
Skutek stosow ania innych staw ek podatkow ych za granicą	58
Dochody niepodlegające opodatkow aniu	(9 063)
Koszty niestanow iące kosztów uzyskania przychodu	524
Ujemne różnice przejściow e od których nie rozpoznano aktyw ów z tytułu odroczonego podatku dochodow ego	311
Wykorzystnie uprzednio nierozpoznanych strat podatkow ych	-
Straty podatkow e, z tytułu których nie rozpoznano aktyw ów z tytułu odroczonego podatku dochodow ego	142
Koszty podatkow e niebędące kosztami bilansow ymi	4 341
Rozw iązanie aktyw a z tytułu podatku odroczonego rozpoznanego w latach poprzednich	-
Korekta dotycząca lat ubiegłych	(209)
Ociążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	(1 526)

Pozostałe wyjaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Wzrost należności publiczno–prawnych na dzień 30 czerwca 2016 roku o 6 245 tys. zł był spowodowany przede wszystkim wzrostem należności z tytułu podatku VAT skompensowanego spadkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wzrost zobowiązań publiczno–prawnych na dzień 30 czerwca 2016 roku o 16 891 tys. zł był spowodowany przede wszystkim wzrostem należności z tytułu podatku VAT oraz zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Na 30 czerwca 2016 roku w stosunku do sprawozdania rocznego za 2015 rok nie wystąpiły istotne zmiany rodzajów instrumentów finansowych. Wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności. Poniżej zostały zaprezentowane instrumenty finansowe w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań oraz przychodów i kosztów:

	Akty wa finansowe dostępne do sprzedaży	Akty wa finansowe wy ceniane w wartości godziwej przez wy nik finansowy	Poży czki i należności finansowe	Zobowiązania finansowe wy ceniane według zaamortyzowanego kosztu	RAZEM
Akcje notowane	-	2 153	-	-	2 153
Udziały nienotowane	100	-	-	-	100
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	441 654	-	441 654
Środki pieniężne i lokaty	-	-	123 360	-	123 360
Poży czki udzielone	-	-	33 225	-	33 225
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	4 851	-	4 851
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	155 165	155 165
Kredyty	-	-	-	341 690	341 690
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	58 763	58 763
RAZEM	100	2 153	603 090	555 618	1 160 961

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Aktywa/ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Aktywa finansowe dostępne na sprzedaży	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	-	98	-	-	98
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	-	1 728	(4 796)	(3 068)
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	-	-	818	-	818
Przychodach finansowych	-	-	910	-	910
Kosztach finansowych	-	-	-	(4 796)	(4 796)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	254	-	-	-	254
Pozostałych przychodach operacyjnych	254	-	-	-	254
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	-	(2 046)	-	(2 046)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	(2 046)	-	(2 046)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	181	-	1 650	-	1 831
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	1 650	-	1 650
Przychodach finansowych	181	-	-	-	181
Ogółem zysk / (strata) netto	435	98	1 332	(4 796)	(2 931)

Inwestycje w akcje spółek notowanych na giełdzie (klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) należą do poziomu 1 hierarchii wartości godziwej. Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe (zaprezentowane w notach powyżej) są przez Grupę klasyfikowane do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej. Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównywalnym w Grupie nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania instrumentów finansowych.

III. INFORMACJE DODATKOWE

1. 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 płac, doradztwo podatkowe i procesowe, usługi IT, centrum kompetencyjne SAP, usługi cash handlingu i cash processingu (konwojowanie i zarządzanie fizyczną gotówką - konfekcjonowanie). W ramach segmentu 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 S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

SEGMENT OPERACYJNY (niebadane)	FM	BPO	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	893 151	83 970	977 121	-	977 121
Sprzedaż między segmentami	5 289	43 316	48 605	-	48 605
Przychody ogółem	898 440	127 286	1 025 726	(48 605)	977 121
Wynik segmentu z dotacjami	10 149	10 738	20 887	106	20 993
Nieprzypisane koszty całej Grupy*			(1 850)	-	(1 850)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej			19 037	106	19 143
Przychody finansowe					1 418
Koszty z tytułu odsetek					(4 796)
Inne koszty finansowe					(2 987)
Zysk (strata) brutto					12 778
Podatek dochodowy					1 526
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności					81
(Zysk) strata udziałowców niesprawujących kontroli					(1 517)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej					12 868
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>					(633)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem					12 235

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku

SEGMENT OPERACYJNY (niebadane) (przekształcone)	FM	BPO	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	791 795	80 475	872 270	-	872 270
Sprzedaż między segmentami	6 367	43 116	49 483	-	49 483
Przychody ogółem	798 162	123 591	921 753	(49 483)	872 270
Wynik segmentu z dotacjami	16 616	6 564	23 180	202	23 382
Nieprzypisane koszty całej Grupy*			(2 281)	-	(2 281)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej			20 899	202	21 101
Przychody finansowe					743
Koszty z tytułu odsetek					(4 881)
Inne koszty finansowe					(3 051)
Zysk (strata) brutto					13 912
Podatek dochodowy					(4 338)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności					(56)
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych					124
Zysk (strata) netto jednostki dominującej					9 642
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>					(177)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem					9 465

*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 Biznesowych.

Dodatkowe informacje do segmentów

Wartość przychodów zrealizowanych w pierwszym półroczu 2016 przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 22 275 tys. zł (w pierwszym półroczu 2015 roku – 20 782 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku jak również w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU

2.1 Podstawa sporządzania i format sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) 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 zatwierdzonym w dniu 18 marca 2016 roku.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości, MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSIF”).

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

Format sprawozdania finansowego

Śródroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku składa się z:

- dodatkowych not objaśniających,
- śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej grupy, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów grupy, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym grupy, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych grupy),
- pozostałych informacji.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych. Dane porównywalne sporządzone na dzień 31.12.2015 r. były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2015.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd jednostki dominującej dnia 30 sierpnia 2016 roku.

Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.2 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2015 roku. Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku.

2.3 Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Grupa Impel („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) składała się z jednostki dominującej Impel S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”) i 68 spółek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Wyceną metodą praw własności objęte zostały także 1 spółka współzależna oraz 1 spółka stowarzyszona.

2.4 Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

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

W 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	30.06.2015 dane porównywalne po przekształceniu	Zmiana prezentacji odzieży roboczej	Zmiana prezentacji rezerw z tytułu roszczeń spornych	30.06.2015 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za I półrocze 2015 roku
I. Przychody netto ze sprzedaży i z tytułu dotacji	893 271	(855)	-	894 126
II. Koszty działalności operacyjnej	(869 627)	796	-	(870 423)
A. Zysk (strata) ze sprzedaży	23 644	(59)	-	23 703
I. Pozostałe przychody operacyjne	5 733	59	(21)	5 695
II. Pozostałe koszty operacyjne	(8 276)	-	21	(8 297)
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 101	-	-	21 101
I. Przychody finansowe	743	-	-	743
II. Koszty z tytułu odsetek	(4 881)	-	-	(4 881)
III. Inne koszty finansowe	(3 051)	-	-	(3 051)
C. Zysk (strata) brutto	13 912	-	-	13 912
Podatek dochodowy	(4 338)	-	-	(4 338)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności	(56)	-	-	(56)
C. Zysk (strata) netto	9 518	-	-	9 518

Ponadto Grupa dokonała w danych porównywalnych zmiany prezentacji kosztów rodzajowych o wartości 4 523 tys. zł z pozycji „Koszt sprzedaży towarów i materiałów” do pozycji „Zużycie materiałów i energii”. Zmiana nie miała wpływu na wartość kosztów działalności operacyjnej.

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

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2010-2012 obejmujące:

- Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji

Zmiany te mają zastosowanie prospektywne i doprecyzowują definicję warunku rynkowego oraz warunku dotyczącego nabywania uprawnień, a także wprowadzają definicję warunku świadczenia usług i warunku związanego z dokonaniem (wynikami), które są warunkami nabycia uprawnień.

Grupa nie prowadzi programów płatności w oparciu o akcje i w konsekwencji zastosowanie tych zmian nie miało wpływu na sytuację finansową ani wyniki działalności Grupy.

- Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć

Zmiany mają zastosowanie prospektywne i wyjaśniają, że zapłata warunkowa, która nie jest klasyfikowana jako element kapitałów jest wyceniana w wartości godziwej przez zysk lub stratę bez względu na to czy jest objęta zakresem MSR 39.

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

- Zmiany do MSSF 8 Segmenty operacyjne

Zmiany stosowane są retrospektywnie i wyjaśniają, że:

- Jednostka powinna ujawnić osąd Zarządu w procesie stosowania kryteriów łączenia segmentów operacyjnych opisanych w paragrafie 12 MSSF 8, włączając krótki opis segmentów, które zostały połączone oraz opis cech ekonomicznych segmentów wykorzystanych podczas analizy podobieństwa segmentów
- Uzgodnienie aktywów segmentu z całkowitymi aktywami jednostki wymagane tylko wtedy, gdy dane te są przedstawiane głównemu organowi odpowiedzialnemu za podejmowanie decyzji operacyjnych.

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

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 38 Aktywa niematerialne

Zmiany mają zastosowanie retrospektywne i wyjaśniają, że składnik aktywów może zostać przeszacowany na podstawie pozyskanych danych obserwowalnych poprzez skorygowanie wartości bilansowej brutto składnika aktywów do wartości rynkowej lub przez określenie wartości bilansowej brutto proporcjonalnie tak, że uzyskana wartość bilansowa odpowiada wartości rynkowej. Dodatkowo, umorzenie stanowi różnicę między wartością brutto a wartością bilansową aktywa.

Zmiana dotyczy wyceny rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych zgodnie z modelem wartości przeszacowanej. Grupa nie stosuje tego modelu wyceny.

- Zmiany do MSSF 13 Wycena do wartości godziwej

Zmiany doprecyzowują, że usunięcie paragrafu B5.4.12 z MSSF 9 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena nie miało na celu zmiany wymagań dotyczących wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań. W związku z powyższym, jednostki w dalszym ciągu posiadają możliwość wyceny krótkoterminowych nieoprocentowanych zobowiązań i należności w wartości nominalnej, jeżeli efekt dyskonta nie miałby istotnego wpływu na prezentowane dane finansowe.

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

- Zmiany do MSR 24 Ujawnienie informacji o podmiotach powiązanych

Zmiany mają zastosowanie retrospektywne i wyjaśniają, że jednostka zarządzająca (świadcząca usługi kluczowego personelu kierowniczego) jest traktowana jako jednostka powiązana na potrzeb ujawnień dotyczących jednostek powiązanych. Dodatkowo jednostka, która korzysta z usług świadczonych przez jednostkę zarządzającą jest zobowiązana do ujawnienia kosztów poniesionych z tego tytułu.

Grupa nie korzysta z usług świadczonych przez jednostkę zarządzającą.

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące:

- Zmiany do MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

Aktywa (lub grupy do zbycia) są zazwyczaj zbyte przez sprzedaż lub wydanie właścicielom. Zmiany precyzują, że zmiana jednej z metod na inną nie będzie traktowana jako nowy plan zbycia, a będzie kontynuacją pierwotnego planu.

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

- Zmiany do MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa

Zmiany wyjaśniają, że wymogi dotyczące ujawnień śródrocznych mogą zostać spełnione zarówno poprzez zamieszczenie odpowiednich ujawnień w śródrocznym sprawozdaniu finansowym bądź dodanie referencji pomiędzy śródrocznym sprawozdaniem finansowym a innym raportem (np. sprawozdaniem z działalności Zarządu). Pozostałe informacje w ramach śródrocznego sprawozdania finansowego muszą być dostępne dla użytkowników na tych samych zasadach oraz w tym samym czasie, w jakim dostępne jest śródroczne sprawozdanie finansowe.

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

- Zmiany do MSR 16 oraz MSR 38 Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji

Zmiany wyjaśniają zasady zawarte w MSR 16 i MSR 38 mówiące o tym, że metoda amortyzacji oparta na przychodach odzwierciedla sposób, w jaki jednostka osiąga korzyści ekonomiczne generowane przez składnik aktywów, a nie oczekiwany sposób wykorzystywania przyszłych korzyści ekonomicznych wynikających ze składnika aktywów. W rezultacie, metoda oparta na przychodach nie może być stosowana do amortyzacji środków trwałych i tylko w pewnych okolicznościach jej zastosowanie może być poprawne w odniesieniu do amortyzacji aktywów niematerialnych. Zmiany mają zastosowanie prospektywne.

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

- Zmiany do MSR 1 Ujawnienia

Zmiany doprecyzowują istniejące wymogi MSR 1 dotyczące:

- istotności,
- agregacji i sum częściowych,
- kolejności not,
- agregacji informacji o udziale w pozostałych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych według metody praw własności – ujawnienie w jednej linii.

Ponadto, zmiany wyjaśniają wymogi, które mają zastosowanie, gdy dodatkowe sumy częściowe są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów.

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

Ponadto następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2015 roku, jednak nie dotyczą informacji prezentowanych i ujawnianych w sprawozdaniu finansowym Grupy:

- Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: rośliny produkcyjne

Zmiana dotyczy ujęcia roślin produkcyjnych.

- Zmiany do MSSF 11 Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności

Zmiana dotyczy ujęcia przez wspólnika wspólnego działania nabytych udziałów we wspólnym działaniu.

- Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze

Zmiana dotyczy ujęcia świadczeń wnoszonych przez pracowników lub osoby trzecie przy ujmowaniu programów określonych świadczeń.

- oraz w Zmianach wynikające z przeglądu MSSF 2012-2014 obejmujące:

- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji

- I. Kontrakty usługowe - zmiana wyjaśnia, że umowa o świadczenie usług, która obejmuje opłatę może stanowić kontynuację zaangażowania w aktywo finansowe.
- II. Zastosowanie zmian do MSSF 7 (wydanych w grudniu 2011 roku) do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego.

- Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiana dotyczy szacowania stopy dyskonta.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w *światle przepisów Unii Europejskiej*.

3. 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

3.1 Grupa Impel

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

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2016 (niebadane)
Odpisy aktualizujące w wartość aktywów (3.1.1.)	45 407	2 188	(3 367)	44 228
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (3.1.2.)	28 364	9 499	-	37 863
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (3.1.2.)	4 300	-	(111)	4 189
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (3.1.3.)	4 544	69	(437)	4 176
Rezerwy na świadczenia pracownicze (3.1.4.)	34 562	70 790	(68 647)	36 705

3.1.1 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2016 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym w wartość firmy	11 500	-	-	-	11 500
Środki trwałe	1 717	-	-	-	1 717
Inwestycje krótkoterminowe	5 208	126	-	-	5 334
Zapasy	650	16	(218)	(11)	437
Należności krótkoterminowe	26 332	2 046	(1 488)	(1 650)	25 240
Razem	45 407	2 188	(1 706)	(1 661)	44 228

3.1.2 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 30 czerwca 2016 roku przed kompensatą na poziomie spółek wyniósł odpowiednio 64 132 tys. zł i 30 458 tys. zł, natomiast po uwzględnieniu kompensat na poziomie spółek odpowiednio 37 863 tys. zł i 4 189 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 30.06.2016 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty w wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	7 088	148	-	7 236
Rezerw na odprawy emerytalne	251	-	(6)	245
Rezerw na niewykorzystane urlopy	1 760	900	-	2 660
Rezerw na roszczenia sporne	274	-	(164)	110
Rezerw na koszty usług obcych	1 689	6 205	-	7 894
Odpisów aktualizujących należności	2 051	201	-	2 252
Odsetek od pożyczek	160	95	-	255
Różnicy między podatkową bilansową w wartości środków trwałych i w wartości niematerialnych	18 613	6 622	-	25 235
Leasingów finansowych	6 015	1 257	-	7 272
Strat podatkowych	6 497	1 239	-	7 736
Pozostałych różnic przejściowych	4 825	-	(1 588)	3 237
Razem	49 223	16 667	(1 758)	64 132

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2016 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	709	174	-	883
Zarachowanych dotacji	827	635	-	1 462
Różnic pomiędzy w wartości podatkową i bilansową aktywów	10 872	503	-	11 375
Przychodów ze sprzedaży usług	3 219	2 812	-	6 031
Leasingów finansowych	8 899	1 149	-	10 048
Pozostałych różnic przejściowych	633	26	-	659
Razem	25 159	5 299	-	30 458

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za pierwsze półrocze 2016 roku o kwotę 9 610 tys. zł. Różnica pomiędzy zmianą stanu aktywów i rezerw na podatek odroczonego a wpływem na wynik finansowy Grupy o 259 tys. zł wynika z zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa Data Partner S.A.

3.1.3 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2015	zwiększenia	w wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2016 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	1	-	-	(1)	-
Pozostałe	41	-	198	-	239
Razem	42	-	198	(1)	239

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2015	zwiększenia	w wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2016 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	4 159	-	-	(557)	3 602
Pozostałe	343	69	-	(77)	335
Razem	4 502	69	-	(634)	3 937

3.1.4 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2015	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2016 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 834	34 879	(30 825)	-	26 888
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	34 562	70 790	(59 826)	(8 821)	36 705
1. Niewykorzystanych urlopów	9 693	4 732	-	-	14 425
2. Nagród	15 586	14 387	(13 750)	(4 406)	11 817
3. Wynagrodzeń bezosobowych	7 767	51 034	(45 841)	(4 125)	8 835
4. Odpraw emerytalnych	1 444	3	(3)	(6)	1 438
5. Pozostałe	72	634	(232)	(284)	190
Razem (suma I-II):	57 396	105 669	(90 651)	(8 821)	63 593
Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 503	391	(61)	(586)	1 247
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	55 893	105 278	(90 590)	(8 235)	62 346

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

POZYCJE POZABILANSOWE		30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015
1.	Należności warunkowe	-	-
2.	Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym	138 402	143 420
Pozycje pozabilansowe, razem		138 402	143 420

5. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2016 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych, nietypowych transakcji z podmiotami powiązanymi, pozostałe transakcje zostały zaprezentowane w poniższych tabelach:

I półrocze 2016 roku	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	1
Sprzedaż towarów	-	-	-
Zakup usług	360	9	37 898
Sprzedaż usług	12	-	2 200
Pozostałe zakupy	-	-	19
Pozostała sprzedaż	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	10	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Pozostałe przychody finansowe	-	-	-

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

I półrocze 2015 roku	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	20
Sprzedaż towarów	-	-	42
Zakup usług	360	67	38 985
Sprzedaż usług	66	-	3 289
Pozostałe zakupy	-	2 000	-
Pozostała sprzedaż	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	16	-	-
Pozostałe przychody finansowe	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	11	-	-

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

6. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

7. 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 dniu 1 marca 2016 roku w związku ze zmianą w składzie Zarządu Spółki zmianie uległa struktura organizacyjna Grupy Impel - więcej informacji zawarte jest w punkcie III.1 Informacje dodatkowe.

Nabycie zorganizowana część przedsiębiorstwa Data Partner S.A.

Zgodnie z umową z dnia 31 maja 2016 spółka Impel Business Solutions sp. z o.o. nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa Data Partner S.A. Nabycie wchodzi w życie z dniem 1 czerwca 2016 roku. Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania:

AKTYWA (wartość bilansowa)	01.06.2016	AKTYWA (wartość godziwa)	01.06.2016
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	1 423	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	2 743
1. Wartości niematerialne	138	1. Wartości niematerialne	1 458
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 285	2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 285
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	41	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	41
1. Zapasy	17	1. Zapasy	17
2. Rozliczenia międzyokresowe	24	4. Rozliczenia międzyokresowe	24
Aktywa razem – suma I+II	1 464	Aktywa razem – suma I+II	2 784
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	787	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	1 254
II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 839	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 755
Zobowiązania razem	2 626	Zobowiązania razem	3 009

a) Przekazana zapłata	110
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto	(225)
Wartość firmy (a-b)	335

W wyniku nabycia została rozpoznana wartość firmy w wysokości 335 tys. zł. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych. Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem ostatecznym.

Nabycie udziałów w spółce RALLUS sp. z o.o.

Po dniu bilansowym, tj. w dniu 14 lipca 2016 roku Impel S.A. nabyła 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce RALLUS sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki. W tym samym dniu nastąpiło podwyższenie kapitału spółki z 5 tys. zł do 10 tys. zł. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym objęła Impel S.A. oraz akcjonariusz nie sprawujący kontroli. W rezultacie podwyższenia kapitału zakładowego Impel S.A. posiada 60% udziałów w kapitale zakładowym spółki RALLUS sp. z o.o. W dniu 14 lipca 2016 roku nastąpiła również zmiana nazwy spółki z RALLUS sp. z o.o. na Insperit Data Management sp. z o.o.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Impel S.A. w dniu 13 czerwca 2016 roku postanowiło o przeznaczeniu na wypłatę dywidendy kwoty 12 865 177 złotych, co stanowi 1 złotych na akcję.

Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Impel S.A. tj. 12 865 177 sztuk akcji wszystkich serii.

Dzień ustalenia prawa do dywidendy został wyznaczony na dzień 4 lipca 2016 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 18 lipca 2016 roku.

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

W I półroczu 2016 roku Impel S.A. i spółki z Grupy Impel nie dokonywały emisji ani spłaty nie udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

10. WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIEUJĘTE W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I PÓŁROCZE 2016 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym tj., po dniu 30 czerwca 2016 roku nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za I półrocze 2016 roku.

11. SPRAWY SĄDOWE

W I półroczu 2016 roku nie wystąpiły istotne zmiany w statusie spraw sądowych.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zatwierdzamy śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz wchodzące w jego skład:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Impel
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Impel
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Impel
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Impel
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
30-08-2016	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
30-08-2016	Monika Chudobska	Członek Zarządu	
30-08-2016	Bogdan Dzik	Członek Zarządu	
30-08-2016	Jakub Dzik	Członek Zarządu	
30-08-2016	Wojciech Rembikowski	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
30-08-2016	Maciej Bednarski	Dyrektor ds. innowacji i ryzyka	