



Zarząd spółki
IMPEL S.A.
podaje do wiadomości skonsolidowany raport kwartalny
za III 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
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL.....	8
2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL	10
3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM	11
4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL.....	13
5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	14
III. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.	25
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.....	25
2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.	27
3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IMPEL S.A.	28
4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.....	29
5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	30
IV. INFORMACJE DODATKOWE	38
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	45
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	64

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

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

- 26 spółek zależnych bezpośrednio,
- 44 spółek zależnych pośrednio.

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

Skład Grupy na dzień 30 września 2016 roku w podziale na Segmenty 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. 22,60% Trade Bridge Czechy a.s. 1,00% Józef Biegaj 37,62% 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	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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 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. 1)	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	99,93% Impel Cleaning sp. z o.o., 0,07% 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	99,92% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,08% 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 sp. z o.o. 2)	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	99,75% Impel S.A., 0,25% 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.	Sanpro Synergy sp. z o.o. 3)	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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 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. 4)	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. 5)	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	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. w likwidacji 6)	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. 7)	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
46.	ISP Security Partner sp. z o.o. S. K. 8)	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. 9)	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 10)	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. 11)	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	99,99% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,01% BPO sp. z o.o.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 2016 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

51	Impel Expert sp. z o.o. 12)	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	61% Impel S.A. 39% osoby trzecie	pełna
52.	Rallus sp. z o.o. 13)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
Segment BPO (Business Process Outsourcing)						
53.	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
54.	TMSI Partners S.à r.l.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
55.	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
56.	House "Rent Management" sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
57.	Owner „Rent Management” sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
58.	Asset „Rent Management” sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100 % ARM Finanse sp. z o.o..	pełna
59.	MarketCo sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	jednostka zależna bezpośrednio	75% Impel S.A. 25% TMSI Partners S.à r.l.	pełna
60.	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
61.	Spółdzielnia Wsparcia Biznesu IBS	Wrocław	usługi rachunkowo- księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe, usługi rewizji finansowej, usługi teleinformatyczne	jednostka zależna pośrednio	Impel Business Solutions sp. z o.o Audyty Partner sp. z o.o., SI-Consulting sp. z o.o.	pełna
62.	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
63.	ARM Finanse sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	99,99% Impel S.A. 0,01% Rent Management sp. z o.o.	pełna
64.	SI – eCommerce sp. z o.o.	Wrocław	Wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	jednostka zależna pośrednio	61% SI-Consulting sp. z o.o. 39% osoby trzecie	pełna
65.	SI4IT sp. z o.o. 14)	Wrocław	doradztwo w zakresie informatyki	jednostka zależna pośrednio	51% SI-Consulting sp. z o.o. 49% osoby trzecie	pełna
66.	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
67.	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
68.	Impel Cash Services Security Partner sp. z o.o. S.K. 15)	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
69.	Impel Digital Synergy sp. z o.o. 16)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
70.	Cash Handling Center sp. z o.o. 17)	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

Spółki współkontrolowane i stowarzyszone						
71.	Elkom sp. z o.o.	Brzezie k/Opola	usługi porządkowo - czystościowe, zarządzanie nieruchomościami	jednostka stowarzyszona pośrednio	28,16% Impel Cleaning sp. z o.o. 71,84% osoby trzecie	praw własności
72.	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) W dniu 09.11.2016 roku całość wkładów spółki została zbyta na rzecz podmiotów zewnętrznych
- 2) w dniu 19.09.2016 roku spółka funkcjonująca pod nazwą Sanpro Job Service BPO sp. z o.o. S.K. zmieniła formę prawną ze spółki komandytowej w sp. z o.o. oraz zmieniła nazwę na Sanpro Job Service sp. z o.o. Zmianie uległa także struktura udziałów, uprzednio kształtowała się następująco: 99,70% Impel S.A., 0,30 % BPO sp. z o.o., obecnie: 99,75% Impel S.A., 0,25% BPO sp. z o.o.
- 3) w dniu 12.08.2016 roku spółka funkcjonująca pod nazwą Synergy Platform sp. z o.o. zmieniła nazwę na Sanpro Synergy sp. z o.o.
- 4) spółka zawiązana w dniu 01.02.2016 roku
- 5) spółka zawiązana w dniu 11.02.2016 roku
- 6) z dniem 01.09.2016 roku otwarto likwidację spółki
- 7) spółka zawiązana w dniu 04.03.2016 roku
- 8) spółka zawiązana w dniu 04.03.2016 roku
- 9) spółka zawiązana w dniu 04.03.2016 roku
- 10) spółka zawiązana w dniu 01.03.2016 roku
- 11) spółka zawiązana w dniu 25.04.2016 roku
- 12) spółka zawiązana w dniu 25.08.2016 roku
- 13) w dniu 14 lipca 2016 roku Impel S.A. nabyła 100% udziałów w spółce RALLUS sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Szczegóły opisane w punkcie V.6 sprawozdania finansowego
- 14) spółka zawiązana w dniu 01.02.2016 roku. W dniu 28.10.2016 roku udziały spółki zostały zbyte na rzecz podmiotów zewnętrznych
- 15) w dniu 21 kwietnia 2016 roku spółka funkcjonująca pod nazwą CP 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.
- 16) spółka zawiązana w dniu 19.08.2016 roku
- 17) spółka zawiązana w dniu 09.09.2016 roku

II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA		Nota	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		332 592	326 225
	1. Wartość firmy	II.5.1	47 470	47 135
	2. Pozostałe wartości niematerialne	II.5.2	35 347	36 345
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	II.5.3	182 021	179 897
	4. Nieruchomości inwestycyjne		8 157	6 362
	5. Należności długoterminowe	II.5.4	9 790	8 160
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wyceniane metodą praw własności		6 537	6 462
	7. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.5	5 342	12 109
	8. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.6	1 008	1 391
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	36 920	28 364
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-7)		694 861	568 570
	1. Zapasy		22 986	23 770
	2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II.5.7	493 852	401 722
	3. Należności publiczno-prawne, w tym:		38 233	28 974
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		2 035	4 538
	4. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.8	30 403	21 130
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		71 461	69 394
	6. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.9	37 834	23 488
	7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		92	92
Aktywa razem – suma I+II			1 027 453	894 795

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 2016 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Razem kapitał własny (1+2)		314 138	314 689
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		298 381	296 153
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		125 255	118 249
	1c. Kapitały rezerwowe		80 570	72 121
	1d. Pozostałe kapitały		181	181
	1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(5 720)	(1 615)
	1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		12 160	19 994
	1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		21 609	22 897
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli		15 757	18 536
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		76 752	77 458
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	4 304	4 300
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	1 247	1 503
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.10	11 953	19 324
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		40 234	35 565
	5. Przychody przyszłych okresów		1 741	1 529
	6. Rezerwy długoterminowe	V.4.1.3	189	42
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II.5.11	17 084	15 195
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		636 563	502 648
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.12	310 528	242 117
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	II.5.13	174 564	135 560
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		60 331	44 237
	- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		8 755	2 502
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	64 930	55 893
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		20 071	17 706
	6. Przychody przyszłych okresów		1 964	2 633
	7. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.1.3	4 175	4 502
Pasywa razem – suma I+II+III			1 027 453	894 795

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

	Nota	01.07.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015 - 30.09.2015 (przekształcone) (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (przekształcone) (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)		538 203	1 534 776	476 583	1 369 854
1. Przychody ze sprzedaży		527 692	1 504 813	465 912	1 338 182
2. Pozostałe przychody - dotacje		10 511	29 963	10 671	31 672
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)		(521 323)	(1 502 492)	(457 179)	(1 326 806)
1. Amortyzacja		(13 513)	(39 879)	(13 301)	(39 574)
2. Zużycie materiałów i energii		(42 673)	(125 869)	(43 035)	(124 409)
3. Usługi obce		(257 009)	(713 474)	(201 065)	(575 854)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(180 790)	(546 001)	(174 394)	(511 184)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(9 435)	(28 014)	(8 601)	(27 955)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(18 069)	(49 633)	(16 951)	(48 190)
7. Zmiana stanu produktów		166	378	168	360
A. Zysk ze sprzedaży (I+II)		16 880	32 284	19 404	43 048
1. Pozostałe przychody operacyjne	II.5.14	2 406	11 578	4 299	10 032
2. Pozostałe koszty operacyjne	II.5.15	(3 238)	(8 835)	(4 668)	(12 944)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		16 048	35 027	19 035	40 136
1. Przychody finansowe	II.5.16	2 517	4 099	366	1 109
2. Koszty z tytułu odsetek		(3 071)	(7 867)	(2 533)	(7 414)
3. Inne koszty finansowe	II.5.17	(1 724)	(4 711)	(974)	(4 025)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		13 770	26 548	15 894	29 806
I. Podatek dochodowy	II.5.18	(3 114)	(1 588)	(1 493)	(5 831)
D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		31	112	(31)	(87)
E. Zysk netto (C+I+D)		10 687	25 072	14 370	23 888
Inne całkowite dochody					
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		(3 549)	(4 188)	(43)	(393)
Całkowite dochody ogółem		7 138	20 884	14 327	23 495
Zysk/strata netto		10 687	25 072	14 370	23 888
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		8 741	21 609	13 473	23 115
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		1 946	3 463	897	773
Całkowite dochody ogółem		7 138	20 884	14 327	23 495
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		5 269	17 504	13 413	22 878
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		1 869	3 380	914	617
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		8 741	21 609	13 473	23 115
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,68	1,68	1,05	1,80
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,68	1,68	1,05	1,80

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej										
01.01.2016 - 30.09.2016 (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	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	-	-	-	-	(4 105)	-	21 609	17 504	3 380	20 884
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	21 609	21 609	3 463	25 072
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(4 105)	-	-	(4 105)	(83)	(4 188)
Transakcje z właścicielami:	-	7 006	8 449	-	-	(30 731)	-	(15 276)	(6 159)	(21 435)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(12 865)	-	(12 865)	(6 448)	(19 313)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(50)	-	-	-	50	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	9 467	8 449	-	-	(17 916)	-	-	-	-
- rozpoznanie opcji nabycia udziałów	-	(1 929)	-	-	-	-	-	(1 929)	-	(1 929)
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	(482)	-	-	-	-	-	(482)	289	(193)
Stan na 30.09.2016	64 326	125 255	80 570	181	(5 720)	12 160	21 609	298 381	15 757	314 138

*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.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 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 niesprawującym kontroli	RAZEM
01.01.2015 - 30.09.2015 (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	-	-	-	-	(237)	-	23 115	22 878	617	23 495
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	23 115	23 115	773	23 888
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(237)	-	-	(237)	(156)	(393)
Transakcje z właścicielami:	-	11 110	(2 282)	-	-	(28 506)	-	(19 678)	(270)	(19 948)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(19 298)	-	(19 298)	(1 005)	(20 303)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	(2 769)	-	-	2 769	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	11 490	487	-	-	(11 977)	-	-	-	-
- rozpoznanie kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związanych z utworzeniem nowej jednostki	-	(380)	-	-	-	-	-	(380)	735	355
Stan na 30.09.2015	64 326	151 614	73 083	(131)	(1 434)	(14 794)	23 115	295 779	17 030	312 809

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (przekształcone) (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk netto	21 609	23 115
	II. Korekty razem	(21 129)	11 094
	1. Zyski (straty) przydające udziałowcom niesprawnym kontroli	3 463	773
	2. Amortyzacja	39 879	39 574
	3. Odsetki, dywidendy	6 086	6 374
	4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(5 180)	(1 925)
	5. Zmiana kapitału obrotowego	(62 404)	(34 815)
	5a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	6 253	2 828
	6. Inne korekty	(2 973)	1 113
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	480	34 209
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	6 183	7 238
	1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	4 003	3 488
	2. Spłata udzielonych pożyczek	1 394	3 183
	3. Odsetki	651	501
	4. Inne wpływy inwestycyjne	135	66
	II. Wydatki	(28 503)	(29 361)
	1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	(17 439)	(20 329)
	2. Nabycie udziałów	-	(2 273)
	3. Udzielone pożyczki	(4 516)	(5 460)
	4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawnym kontroli i inne wydatki inwestycyjne	(6 548)	(1 299)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(22 320)	(22 123)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	96 318	56 309
	1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	96 318	56 309
	II. Wydatki	(71 577)	(62 824)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(12 865)	(19 298)
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(35 468)	(21 596)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(15 601)	(14 575)
	4. Odsetki	(7 643)	(7 355)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	24 741	(6 515)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	2 901	5 571
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 067	5 571
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(834)	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	69 394	48 542
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)*	71 461	54 113

*różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych, a środkami pieniężnymi na koniec okresu w kwocie (-)834 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 30.09.2016 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚĆ FIRMY	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 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 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 V.6 sprawozdania finansowego.

W prezentowanym okresie Grupa dokonała oceny istnienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości, nie stwierdzając istnienia takich przesłanek.

NOTA 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	29 968	33 055
b) inne wartości niematerialne	3 113	2 706
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	2 266	584
Pozostałe wartości niematerialne razem	35 347	36 345

Na dzień 30 września 2016 roku spółki z Grupy nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	64 565	15 611	584	80 760
b) zwiększenia	1 171	1 477	2 575	5 223
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	1 171	1 477	2 575	5 223
c) zmniejszenia	(41)	(493)	(893)	(1 427)
- likwidacja	(41)	(413)	-	(454)
- różnice kursowe	-	(80)	-	(80)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(893)	(893)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	65 695	16 595	2 266	84 556
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	31 510	12 396	-	43 906
f) amortyzacja za okres:	4 217	577	-	4 794
- zwiększenia	4 256	1 070	-	5 326
- amortyzacja okresu bieżącego	4 256	1 070	-	5 326
- zmniejszenia	(39)	(493)	-	(532)
- likwidacja	(39)	(413)	-	(452)
- różnice kursowe	-	(80)	-	(80)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	35 727	12 973	-	48 700
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	29 968	3 113	2 266	35 347

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku

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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	177 629	178 260
- grunty	4 201	4 201
- budynki i budowle	41 758	42 481
- urządzenia techniczne i maszyny	82 530	81 974
- środki transportu	32 870	33 130
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	16 270	16 474
b) środki trwałe w budowie	4 392	1 637
Rzeczowe aktywa trwałe	182 021	179 897

Na dzień 30 września 2016 roku spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych na łączną kwotę 91 tys. zł. Ponadto spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące do nabycia środków transportu na podstawie umów leasingu operacyjno-finansowego na łączną kwotę 2 408 tys. zł. Przekazanie środków transportu nastąpi w IV kwartale 2016 roku.

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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	-	2 275	20 368	6 116	6 766	27 736	63 261
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	2 275	20 368	6 109	6 766	27 736	63 254
- różnice kursowe	-	-	-	7	-	-	7
c) zmniejszenia	-	(2 078)	(13 320)	(4 963)	(1 636)	(24 981)	(46 978)
- zbycie	-	(631)	(10 257)	(4 351)	(1 333)	-	(16 572)
- likwidacja	-	(1 447)	(3 017)	(612)	(294)	-	(5 370)
- różnice kursowe	-	-	(46)	-	(9)	-	(55)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(24 981)	(24 981)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	60 727	214 000	70 208	52 115	4 392	405 643
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	16 524	124 787	35 925	30 510	-	207 746
f) amortyzacja za okres:	-	920	6 492	1 413	5 334	-	14 159
- zwiększenia	-	2 417	19 338	6 072	6 601	-	34 428
- amortyzacja okresu bieżącego	-	2 417	19 338	6 067	6 601	-	34 423
- różnice kursowe	-	-	-	5	-	-	5
- zmniejszenia	-	(1 497)	(12 846)	(4 659)	(1 267)	-	(20 269)
- zbycie	-	(112)	(10 047)	(4 123)	(1 020)	-	(15 302)
- likwidacja	-	(1 385)	(2 772)	(536)	(234)	-	(4 927)
- różnice kursowe	-	-	(27)	-	(13)	-	(40)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	17 444	131 279	37 338	35 844	-	221 905
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	41 758	82 530	32 870	16 270	4 392	182 021

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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	-	4 468	12 373	5 221	5 887	19 184	47 133
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	4 468	12 373	5 221	5 887	19 184	47 133
c) zmniejszenia	-	(186)	(2 973)	(3 390)	(1 342)	(18 974)	(26 865)
- zbycie	-	(3)	(372)	(2 854)	(1 094)	-	(4 323)
- likwidacja	-	(183)	(2 395)	(276)	(173)	-	(3 027)
- zmniejszenie związane ze zbyciem spółek	-	-	(206)	(260)	(75)	-	(541)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(18 974)	(18 974)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 886	62 215	201 033	64 078	44 072	4 831	382 115
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	15 382	103 840	31 461	23 271	-	173 954
f) amortyzacja za okres:	-	2 259	16 730	3 020	5 483	-	27 492
- zwiększenia	-	2 444	18 861	6 096	6 618	-	34 019
- amortyzacja okresu bieżącego	-	2 444	18 861	6 096	6 618	-	34 019
- zmniejszenia	-	(185)	(2 131)	(3 076)	(1 135)	-	(6 527)
- zbycie	-	(2)	(176)	(2 693)	(844)	-	(3 715)
- likwidacja	-	(183)	(1 905)	(275)	(264)	-	(2 627)
- zmniejszenie związane ze zbyciem spółek	-	-	(50)	(108)	(27)	-	(185)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	17 641	120 570	34 481	28 754	-	201 446
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(217)	-	(13)	-	(1 755)
- zwiększenia	-	-	-	-	(36)	-	(36)
- wykorzystanie	-	-	22	-	-	-	22
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(195)	-	(49)	-	(1 769)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 886	43 049	80 268	29 597	15 269	4 831	178 900

W związku ze zmianą prezentacji odzieży służącej usłudze rentalu w 2015 roku dane porównawcze zostały przekształcone. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie V.1.3 sprawozdania finansowego

NOTA 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 513	2 712
Należności z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	2 553	2 404
Należność z tytułu refinansowania zobowiązań kontrahentów	847	2 197
Należności inwestycyjne	2 989	-
Pozostałe należności	888	847
Należności długoterminowe, razem	9 790	8 160

NOTA 5

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	78	78
Inwestycje utrzymane do terminu zapadalności	305	302
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	100	100
Pożyczki	4 859	11 629
Pozostałe aktywa finansowe razem	5 342	12 109

NOTA 6

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 008	1 390
Inne	-	1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 008	1 391

NOTA 7

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Należności z tytułu dostaw i usług	473 516	375 684
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 834	2 092
Wadia	645	1 720
Kaucje	3 555	3 422
Przekazane zaliczki	5 880	9 030
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 068	792
Należność z tytułu refinansowania zobowiązań kontrahentów	1 801	1 800
Należności inwestycyjne	66	2 927
Pozostałe należności	5 487	4 255
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności, razem	493 852	401 722

NOTA 8

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 106	1 894
Pożyczki	28 297	19 236
Pozostałe aktywa finansowe razem	30 403	21 130

W pozycji aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy na 30 września 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. i związanym z tym ryzykiem negatywnego rozstrzygnięcia przed NSA postępowania dot. zwrotu podatku VAT w spółce Logistics sp. z o.o. (wg informacji 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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

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, która do chwili obecnej nie została rozpoznana. W ocenie Zarządu zadeklarowanie WDT i zastosowanie 0% stawki VAT jest zasadne i prawidłowo udokumentowane. Spółka Logistics sp. z o.o. 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 postępowania.

Ponadto z posiadanych przez Spółkę informacji wynika, iż spółka Logistics sp. z o.o. jest obciążona obowiązkiem realizacji dodatkowego zobowiązania spółki Logistics sp. z o.o. do zwrotu odliczonego podatku VAT w kwocie 5 480 tys. zł, 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 kolejnych 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 wyniku czego, w dniu 26 lipca 2016 roku doręczono spółce decyzję organu podatkowego II instancji, która podtrzymała w mocy decyzję organu podatkowego I instancji, a która jest wykonalna. Spółka Logistics sp. z o.o. poinformowała Impel S.A., iż skutecznie złożyła skargę do WSA we Wrocławiu w zakresie przedmiotowej decyzji organu podatkowego II instancji, wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonalności tej decyzji (rozstrzygnięcie Sądu w tym temacie jeszcze nie zapadło). Spółka powzięła informację z KRS o wszczęciu procedury upadłościowej spółki Logistics sp. z o.o. i ustanowieniu tymczasowego nadzorcy.

NOTA 9

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Polisy ubezpieczeniowe	4 960	4 133
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	3 016	2 410
Remonty	22	70
Niezafakturowane przychody z tytułu umów długoterminowych	28 763	14 777
Usługi reklamowe rozliczane w czasie	345	1 713
Inne	728	385
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	37 834	23 488

NOTA 10

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Pożyczki	697	1 387
Kredyty bankowe	11 256	17 937
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe razem:	11 953	19 324

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

NOTA 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji)*	15 222	13 145
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	762	1 070
Kaucje zatrzymane	992	721
Pozostałe zobowiązania	108	259
Długoterminowe pozostałe zobowiązania	17 084	15 195

*Zobowiązanie związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli dotyczy spółek Gwarant Agencja Ochrony S.A., Climbox 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	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Pożyczki	744	1 051
Kredyty bankowe	309 784	241 066
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe razem:	310 528	242 117

Wzrost krótkoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 30 września 2016 roku o 68 411 tys. złotych spowodowany był zapłatą przez Impel S.A. na rzecz TMSI należności za Znak Towarowy oraz finansowaniem kapitału obrotowego wynikającego ze wzrostu organicznego.

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	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	165 028	125 660
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	2 917	2 303
Zobowiązania z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	48	43
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	1 184	802
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 394	1 056
Kaucje otrzymane od odbiorców	420	263
Rozrachunki z tytułu uczestnictwa w konsorcjum	-	1 649
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	140	533
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	733	733
Kaucje	420	263
Zobowiązania z tytułu dywidend	863	270
Zobowiązania z tytułu usług turystycznych	-	165
Pozostałe zobowiązania	1 417	1 820
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	174 564	135 560

NOTA 14

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (Przekształcone) (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 236	2 041
Odwrocenie się odpisów aktualizujących aktywa	1 925	2 492
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	258	-
Otrzymane odszkodowania i kary	1 318	2 340
Odsetki otrzymane od kontrahentów	1 455	1 676
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	209	301
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	79	75
Różnice kursowe	40	-
Inne	1 058	1 107
Pozostałe przychody operacyjne, razem	11 578	10 032

NOTA 15

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (Przekształcone) (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	56	116
Odpisy aktualizujące aktywa	3 011	5 690
Utrata wartości firmy	-	578
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	-	343
Kary, grzywny, odszkodowania	2 637	2 528
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	95	461
Darowizny	317	268
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	445	520
Koszty sądowe i procesowe	271	446
Koszty związane ze szkodami	723	884
Różnice kursowe	-	13
Spisanie należności handlowych	275	124
Inne	1 005	973
Pozostałe koszty operacyjne, razem	8 835	12 944

NOTA 16

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)
Odsetki	1 683	1 039
Prowizje za gwarancje i poręczenia	133	48
Aktualizacja wartości inwestycji	211	-
Różnice kursowe	2 072	-
Inne	-	22
Przychody finansowe razem	4 099	1 109

NOTA 17

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2016	01.01.2015
	-	-
	30.09.2016	30.09.2015
	(niebadane)	(niebadane)
Prowizje od kredytu	1 144	1 526
Prowizje za gwarancje i poręczenia	2 237	1 535
Dyskonto opcji	923	781
Inne	407	183
Inne koszty finansowe razem	4 711	4 025

NOTA 18

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2016	01.01.2015
	-	-
	30.09.2016	30.09.2015
	(niebadane)	(niebadane)
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(10 399)	(7 724)
Podatek bieżący razem	(10 399)	(7 724)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	8 811	1 893
Podatek odroczony razem	8 811	1 893
Podatek dochodowy razem	(1 588)	(5 831)

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2016
	-
	30.09.2016
	(niebadane)
Zysk brutto	26 548
Podatek wyliczony według stawki jednostki dominującej	5 044
Skutek stosowania innych stawek podatkowych za granicą	(79)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	(8 930)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	749
Ujemne różnice przejściowe od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	302
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	-
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161
Dochód podatkowy niebędący dochodem bilansowym	4 341
Rozwiązanie aktywa z tytułu podatku odroczonego rozpoznanego w latach poprzednich	-
Korekta dotycząca lat ubiegłych	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	1 588

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na 30 września 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:

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki, należności finansowe oraz rozrachunki wewnętrzne	Zobowiązania finansowe wyceniane według zaamortyzowanego kosztu	RAZEM
Akcje notowane	-	2 184	-	-	2 184
Udziały nienotowane	100	-	-	-	100
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	473 516	-	473 516
Środki pieniężne i lokaty	-	-	71 461	-	71 461
Pożyczki udzielone	-	-	33 156	-	33 156
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	4 347	-	4 347
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	165 028	165 028
Kredyty i pożyczki	-	-	-	322 481	322 481
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	60 305	60 305
RAZEM	100	2 184	582 480	547 814	1 132 578

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Pożyczki, należności finansowe oraz rozrachunki wewnętrzne	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	-	98	-	-	98
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	-	2 876	(7 867)	(4 991)
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	-	-	1 455	-	1 455
Przychodach finansowych	-	-	1 421	-	1 421
Koszta finansowych	-	-	-	(7 867)	(7 867)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	-	2 072	-	2 072
Przychodach finansowych	-	-	2 072	-	2 072
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	-	(2 976)	-	(2 976)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	(2 976)	-	(2 976)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	211	1 901	-	2 112
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	1 901	-	1 901
Przychodach finansowych	-	211	-	-	211
Ogółem zysk / (strata) netto	-	309	3 873	(7 867)	(3 685)

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. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.

AKTYWA		Nota	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		309 931	177 049
	1. Wartość firmy		-	-
	2. Pozostałe wartości niematerialne	III.5.1	128 760	2 473
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	III.5.2	588	897
	4. Nieruchomości inwestycyjne		2 947	3 027
	5. Należności długoterminowe	III.5.3	6 349	6 455
	6. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		156 555	154 354
	7. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	13 893	7 525
	8. Rozliczenia międzyokresowe		12	20
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	827	2 298
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-6)		93 069	40 807
	1. Zapasy		460	930
	2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	III.5.3	43 297	26 180
	3. Należności publiczno-prawne		243	781
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	522
	4. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	2 111	7 789
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	III.5.5	46 352	4 803
	6. Rozliczenia międzyokresowe		606	324
	Aktywa razem – suma I+II		403 000	217 856

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
I.	Razem kapitał własny		179 916	178 291
	1. Kapitał własny (suma 1a-1h)		179 916	178 291
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Akcje własne		-	-
	1c. Kapitał zapasowy		34 050	34 050
	1d. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	1e. Kapitały rezerwowe		71 799	63 350
	1f. Pozostałe kapitały		(16)	(16)
	1g. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(4 733)	(4 733)
	1h. Wynik finansowy za okres		14 490	21 314
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		105 817	13 199
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	-	-
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	62	315
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	97 970	4 353
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		101	77
	5. Przychody przyszłych okresów		623	643
	6. Rezerwy długoterminowe		-	-
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	III.5.7	7 061	7 811
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		117 267	26 366
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	102 260	14 361
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	III.5.7	8 637	6 874
	3. Zobowiązania publiczno-prawne		2 374	951
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	3 561	3 525
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		63	211
	6. Przychody przyszłych okresów		33	105
	7. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.2.3	339	339
Pasywa razem – suma I+II+III			403 000	217 856

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

		Nota	01.07.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2015 - 30.09.2015 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		14 051	32 392	8 248	26 780
	1. Przychody ze sprzedaży		13 670	31 185	7 874	25 702
	2. Pozostałe przychody - dotacje		381	1 207	374	1 078
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7):		(11 369)	(31 550)	(9 626)	(30 452)
	1. Amortyzacja		(263)	(893)	(334)	(1 003)
	2. Zużycie materiałów i energii		(168)	(565)	(179)	(562)
	3. Usługi obce		(4 937)	(14 609)	(4 709)	(14 802)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(4 253)	(13 115)	(4 288)	(13 496)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(1 748)	(2 368)	(276)	(929)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		-	-	-	-
	7. Zmiana stanu produktów		-	-	160	340
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		2 682	842	(1 378)	(3 672)
	1. Pozostałe przychody operacyjne	III.5.8	1 688	15 084	7 122	29 351
	2. Pozostałe koszty operacyjne	III.5.9	(407)	(4 034)	(82)	(4 497)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		3 963	11 892	5 662	21 182
	1. Przychody finansowe	III.5.10	3 319	6 707	1 011	4 157
	2. Koszty z tytułu odsetek		(856)	(1 113)	(241)	(584)
	3. Inne koszty finansowe	III.5.11	(839)	(1 525)	(127)	(583)
C.	Zysk brutto (B+1+2+3)		5 587	15 961	6 305	24 172
	1. Podatek dochodowy	III.5.12	(1 057)	(1 471)	715	1 133
D.	Zysk netto (C+1)		4 530	14 490	7 020	25 305
	Inne całkowite dochody		-	-	-	-
	Całkowite dochody ogółem		4 530	14 490	7 020	25 305
	Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,35	1,13	0,55	1,97
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,35	1,13	0,55	1,97

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

01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	Kapitał własny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2016	64 326	-	34 050	63 350	(16)	16 581	-	178 291
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	14 490	14 490
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	14 490	14 490
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	8 449	-	(21 314)	-	(12 865)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(12 865)	-	(12 865)
- przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	-	8 449	-	(8 449)	-	-
Stan na 30.09.2016	64 326	-	34 050	71 799	(16)	(4 733)	14 490	179 916

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

	Nota	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.09.2015 (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk netto		14 490	25 305
II. Korekty razem		(21 235)	(33 099)
1. Amortyzacja		893	1 003
2. Odsetki, dywidendy		(9 234)	(22 314)
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(108)	(167)
4. Zmiana kapitału obrotowego		(9 086)	(9 330)
4.a. Zmiana stanu należności z tytułu podatku bieżącego		522	(404)
5. Inne korekty	III.5.13	(3 700)	(2 291)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		(6 745)	(7 794)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		15 966	25 563
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości		100	29
2. Spłata udzielonych pożyczek		6 200	4 600
3. Odsetki		136	339
4. Inne wpływy inwestycyjne		9 530	20 595
II. Wydatki		(137 203)	(5 030)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości		(126 632)	31
2. Nabycie udziałów		(4 071)	(4 311)
3. Udzielone pożyczki		(6 500)	(750)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		(121 237)	20 533
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		186 401	7 790
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		186 401	7 790
II. Wydatki		(16 036)	(22 034)
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(12 865)	(19 298)
2. Spłaty kredytów i pożyczek		(1 818)	(1 818)
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(259)	(368)
4. Odsetki		(1 094)	(550)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)		170 365	(14 244)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		42 383	(1 505)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		41 549	(1 505)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(834)	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 803	6 496
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)*		47 186	4 991

*różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych, a środkami pieniężnymi na koniec okresu w kwocie (-)834 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 30.09.2016 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2016	31.12.2015
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	2 024	2 437
b) inne wartości niematerialne	126 674	-
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	62	36
Pozostałe wartości niematerialne razem	128 760	2 473

Na dzień 30 września 2016 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	6 450	898	36	7 384
b) zwiększenia	10	126 674	35	126 719
- nabycie	1	126 674	35	126 710
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	9	-	-	9
c) zmniejszenia	(12)	(69)	(9)	(90)
- zbycie	(12)	-	-	(12)
- likwidacja	-	(69)	-	(69)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(9)	(9)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 448	127 503	62	134 013
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 013	389	-	4 402
f) amortyzacja za okres:	411	(69)	-	342
- zwiększenia	423	-	-	423
- amortyzacja okresu bieżącego	423	-	-	423
- zmniejszenia	(12)	(69)	-	(81)
- sprzedaż	(12)	-	-	(12)
- likwidacja	-	(69)	-	(69)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 424	320	-	4 744
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	2 024	126 674	62	128 760

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	6 409	898	25	7 332
b) zwiększenia	54	1	55	110
- nabycie	1	-	55	56
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	53	-	-	53
- inne	-	1	-	1
c) zmniejszenia	(5)	(1)	(53)	(59)
- zbycie	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	(4)	(1)	-	(5)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(53)	(53)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 458	898	27	7 383
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	3 467	389	-	3 856
f) amortyzacja za okres:	415	-	-	415
- zwiększenia	420	1	-	421
- amortyzacja okresu bieżącego	420	-	-	420
- inne	-	1	-	1
- zmniejszenia	(5)	(1)	-	(6)
- sprzedaż	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	(4)	(1)	-	(5)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	3 882	389	-	4 271
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	2 576	-	27	2 603

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2016	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	583	897
- budynki i budowle	334	378
- urządzenia techniczne i maszyny	242	408
- środki transportu	5	103
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	2	8
b) środki trwałe w budowie	5	-
Rzeczowe aktywa trwałe	588	897

Na dzień 30 września 2016 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku

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	-	87	8	-	17	112
- nabycie	-	5	8	-	12	25
- inne	-	82	-	-	5	87
c) zmniejszenia	-	(86)	(708)	(2)	(12)	(808)
- zbycie	-	(5)	(4)	(2)	-	(11)
- likwidacja	-	(81)	(704)	-	-	(785)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(12)	(12)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 475	595	344	5	4 458
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	661	2 066	1 192	338	-	4 257
f) amortyzacja za okres:	44	167	(602)	4	-	(387)
- zwiększenia	44	235	105	6	-	390
- amortyzacja okresu bieżącego	44	235	105	6	-	390
- zmniejszenia	-	(68)	(707)	(2)	-	(777)
- zbycie	-	(3)	(3)	(2)	-	(8)
- likwidacja	-	(64)	(704)	-	-	(768)
- inne	-	(1)	-	-	-	(1)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	705	2 233	590	342	-	3 870
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	334	242	5	2	5	588

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2015 roku

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	-	70	-	-	6	76
- nabycie	-	20	-	-	1	21
- inne	-	50	-	-	5	55
c) zmniejszenia	-	(46)	(1)	(15)	-	(62)
- zbycie	-	-	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	-	(46)	-	(15)	-	(61)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 480	1 295	374	6	5 194
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	602	1 798	930	372	-	3 702
f) amortyzacja za okres:	44	214	196	(8)	-	446
- zwiększenia	44	255	197	7	-	503
- amortyzacja okresu bieżącego	44	255	197	7	-	503
- zmniejszenia	-	(41)	(1)	(15)	-	(57)
- zbycie	-	-	(1)	-	-	(1)
- likwidacja	-	(41)	-	(15)	-	(56)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	646	2 012	1 126	364	-	4 148
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	393	468	169	10	6	1 046

NOTA 3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.09.2016	31.12.2015
1. Należności długoterminowe, w tym:	6 349	6 455
- z wyceny opcji	294	179
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	6 055	6 276
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym:	43 297	26 180
- należności z tytułu dostaw i usług	29 587	16 443
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	3 167	2 871
- należności z tytułu dywidend	5 481	5 287
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	2 038	1 568
- należności krótkoterminowe z tytułu udziałów i akcji	3 010	-
- inne	14	11
RAZEM	49 646	32 635

NOTA 4

POŻYCZKI	01.01.2016	01.01.2015
	-	-
	30.09.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu, w tym:	15 314	15 511
Zwiększenia:	7 122	7 584
- udzielone pożyczki	6 500	6 938
- naliczone odsetki od pożyczek	615	593
- inne	7	53
Zmniejszenia:	(6 323)	(4 979)
- spłaty pożyczek - kapitał	(6 200)	(4 600)
- spłaty pożyczek - odsetki	(123)	(379)
- inne	-	-
Odpisy aktualizujące (zmiana w okresie)	(109)	(2 802)
Stan na koniec okresu, w tym:	16 004	15 314
- długoterminowe	13 893	7 525
- krótkoterminowe	2 111	7 789

NOTA 5

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.09.2016	31.12.2015
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 352	4 803
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	46 352	4 803

NOTA 6

POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.09.2016	31.12.2015
1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, w tym:	97 970	4 353
- od podmiotów powiązanych	97 970	-
- od podmiotów pozostałych	-	4 353
2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, w tym:	102 260	14 361
- od podmiotów powiązanych	24 493	-
- od podmiotów pozostałych	77 767	14 361
RAZEM	200 230	18 714

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.09.2016	31.12.2015
1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	7 061	7 811
- z tytułu gwarancji i poręczeń	6 055	6 276
- wycena opcji	1 006	1 535
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym:	8 637	6 874
- z tytułu dostaw i usług	5 320	3 408
- z tytułu zakupu aktywów trwałych	33	2
- z tytułu gwarancji i poręczeń	3 167	2 871
- inne	117	593
RAZEM	15 698	14 685

NOTA 8

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2016	01.01.2015
	-	-
	30.09.2016	30.09.2015
Dywidendy i udziały w zyskach	9 713	22 386
Odwroćenie się odpisów aktualizujących aktywa	4 703	6 666
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	108	167
Dodatnie różnice kursowe	457	-
Inne	103	132
Pozostałe przychody operacyjne, razem	15 084	29 351

NOTA 9

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2016	01.01.2015
	-	-
	30.09.2016	30.09.2015
Odpisy aktualizujące aktywa	3 142	4 310
Ujemne różnice kursowe	621	-
Inne	271	187
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 034	4 497

NOTA 10

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2016	01.01.2015
	-	-
	30.09.2016	30.09.2015
Dodatnie różnice kursowe	3 087	-
Prowizje od poręczeń i gwarancji	2 342	3 276
Wycena opcji	644	369
Odsetki	634	512
Przychody finansowe, razem	6 707	4 157

NOTA 11

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2016	01.01.2015
	-	-
	30.09.2016	30.09.2015
Ujemne różnice kursowe	834	-
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	109	43
Prowizje od kredytów obrotowych	246	239
Prowizje za gwarancje i poręczenia	316	282
Inne	20	19
Inne koszty finansowe razem	1 525	583

NOTA 12

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
1. Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	-	-
2. Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	(71)
Podatek bieżący razem	-	(71)
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	(1 471)	1 204
Podatek odroczoney razem	(1 471)	1 204
Podatek dochodowy razem	(1 471)	1 133

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2016	01.01.2015
	- 30.09.2016	- 30.09.2015
Zysk brutto	15 961	24 172
Teoretyczny podatek przy zastosowaniu stawki 19%	3 033	4 593
1. Dochody niepodlegające opodatkowaniu:	(3 524)	(3 050)
- w tym z tytułu otrzymanych dywidend	(1 536)	
- w tym z tytułu wyników podatkowych spółek osobowych	(1 477)	
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	79	(1 046)
3. Straty podatkowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(96)	-
4. Zyski/straty ze spółek osobowych	(370)	(295)
5. Korekta dotycząca lat ubiegłych	-	(71)
6. Aktywo i rezerwa spółek osobowych	2 349	(1 264)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	1 471	(1 133)

NOTA 13

WYJAŚNIENIE WARTOŚCI POZYCJI INNYCH KOREKT W DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2016 - 30.09.2016
ŁĄCZNIE KOREKTY - DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	(21 235)
INNE KOREKTY:	(3 700)
likwidacja środków trwałych	16
odpisy aktualizujące wartość udziałów/akcji	(1 555)
odpis aktualizujący pożyczki udzielone dla Impel Volleyball S.A.	109
z tytułu różnic kursowych	(2 253)
rozwiązanie umów leasingowych	(17)

Pozostałe wyjaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na 30 września 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:

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz środki pieniężne	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zaamortyzowanego kosztu	RAZEM
Udziały i akcje	156 555	-	-	-	-	156 555
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	29 587	-	-	29 587
Należności z tytułu wyceny opcji	-	294	-	-	-	294
Środki pieniężne i lokaty	46 352	-	-	-	-	46 352
Pożyczki udzielone	-	-	16 004	-	-	16 004
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	5 320	5 320
Zobowiązania z tytułu wyceny opcji	-	-	-	1 006	-	1 006
Zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	-	9 222	9 222
Pożyczki otrzymane i kredyty bankowe	-	-	-	-	200 230	200 230
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	164	164
RAZEM	202 907	294	45 591	1 006	214 936	464 734

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 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 do sprzedaży oraz środki pieniężne	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowa- no go kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	-	9 713	-	-	9 713
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	-	633	(1 113)	(480)
Przychodach finansowych	-	-	633	-	633
Kosztach finansowych	-	-	-	(1 113)	(1 113)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	(834)	-	2 923	2 089
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	-	457	457
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	-	(621)	(621)
Przychodach finansowych	-	-	-	3 087	3 087
Kosztach finansowych	-	(834)	-	-	(834)
Zysk/(strata) z tytułu wyceny zobowiązań/należności długoterminowych ujęte w:	644	-	-	-	644
Przychodach finansowych	644	-	-	-	644
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(3 002)	(249)	-	(3 251)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(3 002)	(140)	-	(3 142)
Kosztach finansowych	-	-	(109)	-	(109)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	4 556	148	-	4 704
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	4 556	148	-	4 704
Ogółem zysk / (strata) netto	644	10 433	532	1 810	13 419

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 Spółkę 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 Spółce 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.

IV. INFORMACJE DODATKOWE

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

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	Q3 2016	Q3 2015	Zmiana	Dynamika
	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
Przychody ze sprzedaży	527 692	465 912	61 780	113,3%
Koszty działalności operacyjnej	(521 323)	(457 179)	(64 144)	114,0%
Dotacje	10 511	10 671	(160)	98,5%
EBIT	16 048	19 035	(2 987)	84,3%
EBITDA	29 561	32 336	(2 775)	91,4%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	8 741	13 473	(4 732)	64,9%
Marża EBIT	3,0%	4,1%	-1,0% pp.	
Marża EBITDA	5,6%	6,9%	-1,3% pp.	

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w III kwartale 2016 roku wyniosły 527 692 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 61 780 tys. złotych, tj. o 13,3% w stosunku do III kwartału roku 2015.

	Q3 2016	Q3 2015	Zmiana	Dynamika
	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Segment FM	480 159	424 581	55 578	113,1%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Segment BPO	47 533	41 331	6 202	115,0%

Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w III kwartale 2016 roku stanowiły przychody segmentu Facility Management, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 480 159 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 55 578 tys. złotych, tj. o 13,1% w stosunku do III kwartału 2015 roku. Najistotniejsze wzrosty, wynikające głównie z waloryzacji cen realizowanych kontraktów, 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.

Segment BPO uzyskał przychody na poziomie 47 533 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 15,0%, a wzrost sprzedaży wynika głównie z rozszerzenia zakresu bieżących kontraktów oraz pozyskania nowych kontraktów w obszarze IT.

Przychody finansowe Grupy Impel wyniosły 2 517 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 2 151 tys. złotych. Zmiana spowodowana jest wyceną bilansową pożyczki w walucie EUR i należy ją traktować jako zdarzenie jednorazowe w stosunku do bieżącej działalności Grupy.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w III kwartale 2016 roku ukształtowały się na poziomie 521 323 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 64 144 tys. złotych, tj. o 14,0% w stosunku do III kwartału 2015 roku. Najistotniejszy wpływ na zwiększenie poziomu kosztów mają koszty usług obcych (wzrost o 55 944 tys. złotych, tj. 27,8% jest głównie rezultatem wzrostu kosztów usług podwykonawstwa) oraz koszty wynagrodzeń osobowych (wzrost o 6 396 tys. złotych, tj. 3,7%). Wyższe koszty w tych grupach są głównie skutkiem zmian przepisów dotyczących ubezpieczeń społecznych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę (od 1 stycznia 2016 wynosi 1 850 pln wobec 1 750 pln w roku 2015).

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT za III kwartał 2016 roku ukształtował się na poziomie niższym niż w III kwartale 2015 roku i wyniósł 16 048 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 2 987 tys. złotych, tj. o 15,7%. Obniżenie wyniku EBIT jest skutkiem przede wszystkim obniżenia rentowności i utraty części kontraktów w Segmencie FM oraz niepełnego pokrycia wzrostu kosztów pracy wywołanego zmianami przepisów. Niekorzystnie na wyniki Grupy wpływa również niezgodne z przyjętymi założeniami wykorzystanie Systemu Dozoru Elektronicznego.

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

Wskaźnik EBITDA wyniósł 29 561 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 2 775 tys. złotych, tj. 8,6% w stosunku do III kwartału 2015 roku. Niższy od ubiegłorocznego wynik EBIT zawiera porównywalną wartość odpisów amortyzacyjnych (odnotowano wzrost amortyzacji o 212 tys. złotych, tj. o 1,6%).

Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego

Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego uzyskany w III kwartale roku 2016 wyniósł 8 741 tys. złotych, co oznacza spadek o 4 732 tys. złotych, tj. o 35,1% w stosunku do III kwartału 2015 roku. Spadek wyniku netto jest konsekwencją niższej wartości EBIT oraz niższych obciążeń podatkowych zachowanych w III kwartale okresu porównywalnego.

Struktura aktywów i pasywów

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	30 września 2016	31 grudnia 2015	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]	Struktura	
	[w tys. zł]	[w tys. zł]			30 września 2016 [w tys. zł]	31 grudnia 2015 [w tys. zł]
Aktywa trwałe	332 592	326 225	6 367	102,0%	32,4%	36,5%
Aktywa obrotowe	694 861	568 570	126 291	122,2%	67,6%	63,5%
AKTYWA RAZEM	1 027 453	894 795	132 658	114,8%	100,0%	100,0%
Kapitał własny	314 138	314 689	(551)	99,8%	30,6%	35,2%
Zobowiązania długoterminowe	76 752	77 458	(706)	99,1%	7,5%	8,7%
Zobowiązania krótkoterminowe	636 563	502 648	133 915	126,6%	61,9%	56,1%
PASYWA RAZEM	1 027 453	894 795	132 658	114,8%	100,0%	100,0%

Suma bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel wg stanu na dzień 30 września 2016 roku zamknęła się kwotą 1 027 453 tys. złotych i jest wyższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku o 132 658 tys. złotych (tj. o 14,8%).

Istotny wpływ na zmiany pozycji bilansowych w stosunku do 31 grudnia 2015 roku miała przeprowadzona w dniu 27 czerwca 2016 roku transakcja nabycia przez Impel S.A. od TMSI Partners S.à r.l. prawa do znaku towarowego 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).

Aktywa trwałe stanowią 32,4% sumy bilansowej według stanu na 30 września 2016 roku wobec 36,5% na 31 grudnia 2015 roku i odpowiednio aktywa obrotowe 67,6% wobec 63,5%. Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, które wzrosły o 92 130 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku i ukształtowały się na poziomie 493 852 tys. złotych, głównie na skutek istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży do klientów spoza Grupy Impel. Wskazana pozycja jest równocześnie największą pozycją aktywów.

Na dzień 30 września 2016 roku kapitał własny stanowi 30,6% źródeł finansowania, wobec wartości 35,2% na dzień 31 grudnia 2015 roku. Największą pozycję pasywów stanowią krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 30 września 2016 roku ukształtowała się na

poziomie 310 528 tys. złotych, tj. wzrosła o 68 411 tys. złotych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku. Jest to głównie konsekwencją wspomnianej transakcji nabycia przez Impel S.A. od TMSI Partners S.à r.l. prawa do znaku towarowego IMPEL i koresponduje z utrzymywaną nadwyżką środków pieniężnych, które zostaną przeznaczone na spłatę krótkoterminowych zobowiązań kredytowych. Transakcja pozostaje neutralna dla wartości długu netto Grupy.

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:

- renegocjacje umów handlowych w związku ze zmianą przepisów w zakresie zwiększonych kosztów pracy od 1 stycznia 2017 roku z tytułu:
 - wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę do poziomu 2 000 zł brutto (wzrost o 150 zł, tj. o 8,1% w stosunku do 2016 roku),
 - wprowadzenia minimalnej stawki godzinowej dla zleceniobiorców ok. 13 zł brutto za godzinę,
- pozytywne efekty zmian wewnętrznych:
 - wykorzystanie efektu synergii z łączenia struktur organizacyjnych Grupy w ramach Segmentu FM (czystość + bezpieczeństwo + usługi techniczne) - 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),
 - konsolidacja usług w Segmencie 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,
- realizacja umowy na wytworzenia, eksploatację i rozwój systemu dozoru elektronicznego (SDE):
 - szanse na odwrócenie trendu i stopniowy wzrost liczby skazanych w związku z wejściem w życie (kwiecień 2016) pierwotnie obowiązujących przepisów (sprzed lipca 2015),
 - rozstrzygnięcie złożonego przez Impel Security Polska sp. z o.o. pozwu sądowego przeciwko Skarbowi Państwa - Ministrowi Sprawiedliwości, którego przedmiotem jest żądanie dokonania przez Sąd zmiany warunków wynagrodzenia z tytułu łączącej strony umowy (uzupełnienie postanowień umowy o postanowienia przewidujące minimalne wynagrodzenie należne Impel Security Polska sp. z o.o.).
- wahania kursów walut, m. in. UAH/PLN i PLN/EUR,
- ryzyko utraty wiarygodności z udzielonych przez spółki Grupy Impel pożyczek na rzecz spółki Logistics sp. z o.o. w kwocie 8 618 tys. złotych, zabezpieczonych poprzez ustanowiony przez Sąd zastaw rejestrowy na należności od Skarbu Państwa z tyt. zwrotu podatku VAT, w związku z postępowaniami sądowymi w Logistics sp. z o.o. związane z ryzykiem negatywnego rozstrzygnięcia przed NSA postępowania dot. zwrotu podatku VAT (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 zgłosiła 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 zgłosiła 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. złotych. Spółka nie jest w stanie określić, w jakim terminie zostaną zakończone wyżej wymienione postępowania.

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 WYWIERYANY WPŁYW

W III 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 zmieniała 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 ustalone 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 ustalone 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.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 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 30 września 2016 roku

SEGMENTY OPERACYJNE (niebadane)	FM		BPO		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 373 310	480 159	131 503	47 533	1 504 813	527 692	-	-	1 504 813	527 692
Sprzedaż między segmentami	7 877	2 588	66 020	22 704	73 897	25 292	-	-	73 897	25 292
Przychody ogółem	1 381 187	482 747	197 523	70 237	1 578 710	552 984	(73 897)	(25 292)	1 504 813	527 692
Wynik segmentu z dotacjami	18 404	8 255	15 923	5 185	34 327	13 440	75	(31)	34 402	13 409
Nieprzypisany wynik całej Grupy*					625	2 639	-	-	625	2 639
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					34 952	16 079	75	(31)	35 027	16 048
Przychody finansowe									4 099	2 517
Koszty z tytułu odsetek									(7 867)	(3 071)
Inne koszty finansowe									(4 711)	(1 724)
Zysk (strata) brutto									26 548	13 770
Podatek dochodowy									(1 588)	(3 114)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności									112	31
(Zysk) strata udziałowców niesprawujących kontroli									(3 463)	(1 946)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej									21 609	8 741
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>									(4 105)	(3 472)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem									17 504	5 269

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 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 30 września 2015 roku

SEGMENTY OPERACYJNE (niebadane) (przekształcone)	FM		BPO		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 216 376	424 581	121 806	41 331	1 338 182	465 912	-	-	1 338 182	465 912
Sprzedaż między segmentami	9 316	2 949	66 255	23 139	75 571	26 088	-	-	75 571	26 088
Przychody ogółem	1 225 692	427 530	188 061	64 470	1 413 753	492 000	(75 571)	(26 088)	1 338 182	465 912
Wynik segmentu z dotacjami	30 242	13 626	13 084	6 520	43 326	20 146	341	139	43 667	20 285
Nieprzypisany wynik całej Grupy*					(3 531)	(1 250)	-	-	(3 531)	(1 250)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					39 795	18 896	341	139	40 136	19 035
Przychody finansowe									1 109	366
Koszty z tytułu odsetek									(7 414)	(2 533)
Inne koszty finansowe									(4 025)	(974)
Zysk (strata) brutto									29 806	15 894
Podatek dochodowy									(5 831)	(1 493)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności									(87)	(31)
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych									(773)	(897)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej									23 115	13 473
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>									(237)	(60)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem									22 878	13 413

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

W związku ze zmianą zasad raportowania segmentów operacyjnych 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 III kwartałach 2016 roku przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 34 771 tys. zł (za III kwartały 2015 roku – 32 343 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku jak również w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 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 III KWARTAŁ 2016 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym tj, 30 września 2016 roku nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za III kwartał 2016 roku.

6. SPRAWY SĄDOWE

W III kwartale 2016 roku nie wystąpiły istotne zmiany w statusie spraw sądowych.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

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

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

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 14 listopada 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 9 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 30 września 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 30 września 2015 roku.

1.3. 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	30.09.2015 dane porównywalne po przekształceniu	Zmiana prezentacji odzieży roboczej	30.09.2015 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za III kwartał 2015 roku
I. Przychody netto ze sprzedaży i z tytułu dotacji	1 369 854	(1 288)	1 371 142
II. Koszty działalności operacyjnej	(1 326 806)	1 203	(1 328 009)
A. Zysk (strata) ze sprzedaży	43 048	(85)	43 133
I. Pozostałe przychody operacyjne	10 032	85	9 947
II. Pozostałe koszty operacyjne	(12 944)	-	(12 944)
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	40 136	-	40 136
I. Przychody finansowe	1 109	-	1 109
II. Koszty z tytułu odsetek	(7 414)	-	(7 414)
III. Inne koszty finansowe	(4 025)	-	(4 025)
C. Zysk (strata) brutto	29 806	-	29 806
Podatek dochodowy	(5 831)	-	(5 831)
D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności	(87)	-	(87)
E. Zysk (strata) netto	23 888	-	23 888

Dodatkowo Grupa dokonała w danych porównywalnych zmiany prezentacji kosztów rodzajowych o wartości 7 053 tys. zł z pozycji „Koszt sprzedaży towarów i materiałów” do pozycji „Zużycie materiałów i energii”. Zmiana nie miała wpływu na wartość kosztów działalności operacyjnej.

Ponadto w III kwartale 2016 roku nastąpiła zmiana prezentacji różnic kursowych od wewnątrzgrupowych rozrachunków oraz środków pieniężnych poprzez przeniesienie ich z działalności operacyjnej do działalności finansowej. W konsekwencji odpowiednio zmianie uległy dane za okres 6 miesięcy 2016 roku: różnice kursowe w kwocie 164 tys. zł zostały przeniesione z pozycji pozostałe przychody operacyjne do pozycji przychody finansowe.

Zmiana prezentacji jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów Impel S.A.

W III kwartale 2016 roku nastąpiła zmiana prezentacji różnic kursowych z wyceny bilansowej od otrzymanych pożyczek wewnątrzgrupowych oraz środków pieniężnych poprzez przeniesienie ich z działalności operacyjnej do działalności finansowej. W konsekwencji odpowiednio zmianie uległy dane za okres 6 miesięcy 2016 roku: dodatnie różnice kursowe w kwocie 331 tys. zł zostały przeniesione z pozycji pozostałe przychody operacyjne do przychodów finansowych i odpowiednio ujemne różnice kursowe w kwocie 331 tys. zł z pozycji pozostałe koszty operacyjne do innych kosztów finansowych.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 13 czerwca 2016 roku podjęło decyzję w sprawie podziału zysku netto Impel S.A. za rok obrotowy 2015 i postanowiło o przeznaczeniu na wypłatę dywidendy kwoty 12 865 177,00 złotych, co stanowi 1,00 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.

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

W III 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:

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2016 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.1.1.)	45 407	3 178	(3 806)	44 779
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	28 364	8 556	-	36 920
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.1.2.)	4 300	4	-	4 304
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	4 544	197	(377)	4 364
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.1.4.)	34 562	102 225	(98 306)	38 481

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2016 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	11 500	-	-	-	11 500
Środki trwałe	1 717	-	-	-	1 717
Inwestycje krótkoterminowe	5 208	287	-	-	5 495
Zapasy	650	36	(220)	(23)	443
Należności krótkoterminowe	26 332	2 855	(1 661)	(1 902)	25 624
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Razem	45 407	3 178	(1 881)	(1 925)	44 779

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.

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 30.09.2016 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	7 088	930	-	8 018
Rezerw na odprawy emerytalne	251	-	-	251
Rezerw na niewykorzystane urlopy	1 760	242	-	2 002
Rezerw na roszczenia sporne	274	-	(132)	142
Rezerw na koszty usług obcych	1 689	4 780	-	6 469
Odpisów aktualizujących należności	2 051	100	-	2 151
Odsetek od pożyczek	160	248	-	408
Różnicy między podatkową bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	18 613	6 553	-	25 166
Leasingów finansowych	6 015	1 465	-	7 480
Strat podatkowych	6 497	982	-	7 479
Pozostałych różnic przejściowych	4 825	-	(723)	4 102
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	49 223	15 300	(855)	63 668
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(20 859)			(26 748)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	28 364			36 920

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 30.09.2016 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	709	399	-	1 108
Zarachowanych dotacji	827	770	-	1 597
Różnic pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	10 872	377	-	11 249
Przychodów ze sprzedaży usług	3 219	2 501	-	5 720
Leasingów finansowych	8 899	1 269	-	10 168
Pozostałych różnic przejściowych	633	577	-	1 210
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	25 159	5 893	-	31 052
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(20 859)			(26 748)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	4 300			4 304

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za III kwartały 2016 roku o kwotę 8 811 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.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2015	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.09.2016 (niebadane)
Rezerwa na nierentowne kontrakty	-	148	-	-	148
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	1	-	-	(1)	-
Pozostałe	41	-	-	-	41
Razem	42	148	-	(1)	189

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2015	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.09.2016 (niebadane)
Rezerwa na nierentowne kontrakty	-	49	-	(16)	33
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	4 159	-	(83)	(257)	3 819
Pozostałe	343	-	-	(20)	323
Razem	4 502	49	(83)	(293)	4 175

4.1.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2015	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.09.2016 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 834	39 439	(34 577)	-	27 696
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	34 562	102 225	(82 158)	(16 148)	38 481
1. Niewykorzystanych urlopów	9 693	1 441	-	-	11 134
2. Nagród	15 586	23 809	(14 613)	(9 422)	15 360
3. Wynagrodzeń bezosobowych	7 767	76 091	(67 250)	(6 252)	10 356
4. Odpraw emerytalnych	1 444	5	(3)	(6)	1 440
5. Pozostałe	72	879	(292)	(468)	191
Razem (suma I-II):	57 396	141 664	(116 735)	(16 148)	66 177
Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 503	391	(61)	(586)	1 247
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	55 893	141 273	(116 674)	(15 562)	64 930

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 30.09.2016
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.2.1)	21 350	3 251	(976)	(4 704)	18 921
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.2.2)	2 298	-	-	(1 471)	827
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.2.3)	339	-	-	-	339
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i rezerwy na świadczenia pracownicze (4.2.4)	3 840	4 421	(2 815)	(1 823)	3 623

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2016
Wartości niematerialne	509	-	-	-	509
Inwestycje długoterminowe	13 773	3 002	-	(4 556)	12 219
Inwestycje krótkoterminowe	3 545	109	-	-	3 654
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	3 523	140	(976)	(148)	2 539
Razem	21 350	3 251	(976)	(4 704)	18 921

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 odroczony. 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 odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2016
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	571	-	(21)	550
Rezerw na odprawy emerytalne	7	-	-	7
Rezerw na niewykorzystane urlopy	73	-	(10)	63
Rezerw na roszczenia sporne	-	-	-	-
Rezerw na koszty usług obcych	37	328	-	365
Rezerwa na korektę roczną VAT	17	-	(17)	-
Odsetek od pożyczek i kredytów	39	3	-	42
Odpisów aktualizujących majątek trwały	14	-	(14)	-
Strat podatkowych	589	1 144	-	1 733
Aktywa z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	2 335	-	(999)	1 336
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	-	158	-	158
Pozostałe	8	-	(6)	2
Razem:	3 690	1 633	(1 067)	4 256
kompensata z rezerwą	(1 392)			(3 429)
Aktywo po kompensacie	2 298			827

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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2016
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	40	74	-	114
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji, a jej faktycznym otrzymaniem	24	22	-	46
Przychodów ze sprzedaży usług	86	-	(86)	-
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością amortyzacji bilansowej, a podatkowej	119	89	-	208
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	1 123	1 350	-	2 473
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	-	587	-	587
Pozostałe		1	-	1
Razem:	1 392	2 123	(86)	3 429
Kompensata z aktywem	(1 392)			(3 429)
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 30.09.2016
Roszczeń spornych	339	-	-	-	339
Razem:	339	-	-	-	339

4.2.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań i rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2015	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2016
Niewykorzystanych urlopów	381	-	(47)	-	334
Nagród i premii	2 657	3 714	(1 902)	(1 822)	2 647
Wynagrodzeń bezosobowych	20	129	(139)	(1)	9
Odpraw emerytalnych	55	-	-	-	55
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	727	578	(727)	-	578
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem, w tym:	3 840	4 421	(2 815)	(1 823)	3 623
- długoterminowe					62
- krótkoterminowe					3 561

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 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 IV.4 Informacje dodatkowe.

Nabycie zorganizowanej części 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.

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. Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania:

AKTYWA (wartość bilansowa)	14.07.2016	AKTYWA (wartość godziwa)	14.07.2016
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	-	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	5	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	10
1. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	5	1. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	5
2. Rozliczenia międzyokresowe	-	2. Rozliczenia międzyokresowe	5
Aktywa razem – suma I+II	5	Aktywa razem – suma I+II	10
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	-
Zobowiązania razem	-	Zobowiązania razem	-

a) Przekazana zapłata	10
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto	10
Wartość firmy (a-b)	-

Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem prowizorycznym.

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

POZYCJE POZABILANSOWE		30.09.2016 (niebadane)	31.12.2015
1.	Należności warunkowe	-	-
2.	Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym	135 509	143 420
Pozycje pozabilansowe, razem		135 509	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 30 września 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 30.09.2016 [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	8 700
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 841
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	8 024
	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.07.05	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	22	17
	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	1 273	607
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.08.30	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	14 226	11 054
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.07.13	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	554	415
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.12.20	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	515	240
	RAZEM				43 590
	kredyt bankowy w mBank S.A.	05.12.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na	4 000	3 843

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Impel Cleaning sp. z o.o.			początek kwartału					
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	8 834	
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	9 481			
	linia gwarancyjna w PZU S.A.	01.09.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	537	537			
	linia gwarancyjna w Ergo Hestia	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	12 000	6 068			
	linia gwarancyjna w Getin Bank S.A.	18.12.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	1 778	1 778			
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	6 324			
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2017.10.14	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 796	905			
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2018.07.15	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 521	965			
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.08.27	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 406	3 888			
	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2016.10.19	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	51	12			
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.07.13	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 275	2 140			
	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.08.05	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	15 802	11 328			
	leasing w ING Lease Polska sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2017.07.15	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	41	11			
	RAZEM				87 707	63 614		
	Impel Cash Solutions sp. z o.o.	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.10.05	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	262	126		
		leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2017.07.08	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 543	435		
leasing w mLeasing sp. z o.o.		poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.07.19	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	16 606	12 941			

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2017.09.13	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 399	755
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.05.10	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	688	322
	RAZEM			21 498	14 579

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Security Polska Sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2016 [w tys. zł]
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	9 481
	linia gwarancyjna z Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	6 324
	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	8 834
	RAZEM			37 500	32 139

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Cleaning Sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2016 [w tys. zł]
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 841
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	13 000	8 700
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	8 024
	RAZEM			27 000	20 565

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2016 [w tys. zł]
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	8 834
	kredyt bankowy w mBank S.A.	05.12.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 843
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	9 481
	RAZEM			31 500	29 658

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

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	43 600	91	30.06.2022	
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	712	22.06.2023	
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	213	15.10.2018
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Data Partner			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	20.07.2018	
DNB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 000	0	31.08.2022	
Razem:		119 600	2 168		

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel Cleaning sp. z o. o.				
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Cleaning sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	9 235	30.06.2022
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Hospital Service Company sp.z o.o.SK			2	31.12.2016
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu			5	31.12.2019

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

Hospital Service Company sp.z o.o.SK				
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	3 312	22.06.2023
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Service Company sp. z o. o. S.K.	należyte wykonanie umowy		15	31.01.2019
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Catering Company sp. z o.o. SK	należyte wykonanie umowy		331	28.12.2018
PZU S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	537	537	01.09.2021
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	6 068	max. 84 m-ce od wystawienia
Getin Noble Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	1 778	1 778	18.12.2021
Bank DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 000	6 189	31.08.2022
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	6 323	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	11 237	17.11.2024
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Cleaning	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	16 600	1 510	30.06.2023
RAZEM		167 515	46 542	

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	43 600	5 872	30.06.2022
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.,	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	3 415	24.06.2022

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

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.				
Deutsche Bank S.A – gwarancja wystawiona w imieniu Lernen Polska i Ozon Group			239	31.12.2016
Deutsche Bank S.A – gwarancja wystawiona w imieniu Data Partner			174	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	8 024	12.06.2022
DnB Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 000	22 818	31.08.2022
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
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	16 600	1 198	30.06.2023
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	100	31.08.2023
RAZEM		165 200	42 183	

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	43 600	1 534	30.06.2022
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 Tech Solutions Company Sp. z o.o. S.K.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	2 632	22.06.2023
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	5 324	17.11.2024
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	65	31.08.2023
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	0	max. 84 m-ce od wystawienia
RAZEM		112 600	9 555	

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

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

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

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

W III kwartale 2016 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi, na innych warunkach niż rynkowe.

10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

01.01.2016 - 30.09.2016	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	3
Sprzedaż towarów	-	-	-
Zakup usług	540	-	68 356
Sprzedaż usług	25	-	3 782
Pozostałe zakupy	-	-	38
Pozostała sprzedaż	37	-	-
Przychody finansowe - odsetki	13	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Pozostałe przychody finansowe	-	-	-

01.01.2015 - 30.09.2015	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	-	-	20
Sprzedaż towarów	-	-	53
Zakup usług	540	116	55 600
Sprzedaż usług	35	-	4 552
Pozostałe zakupy	-	2 000	3
Pozostała sprzedaż	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	26	-	-
Pozostałe przychody finansowe	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	14	-	-

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 dniu 8 sierpnia 2016 roku Impel Security Polska sp. z o.o. złożyła pozew do Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy przeciwko Skarbowi Państwa - Ministrowi Sprawiedliwości (dalej: Pozew), którego przedmiotem jest żądanie dokonania przez Sąd zmiany warunków wynagrodzenia z umowy dotyczącej wytworzenia ma rzecz MS systemu dozoru elektronicznego oraz realizacji usługi eksploatacji i rozwoju SDE, którą strony zawarły w dniu 25 kwietnia 2014 roku. Treścią roszczenia objętego Pozwem jest żądanie uzupełnienia postanowień ww. umowy o postanowienia przewidujące minimalne wynagrodzenie należne na podstawie umowy na poziomie 167 729 250 złotych (niezależnie od ustalonego w umowie maksymalnego łącznego wynagrodzenia za wykonanie umowy w kwocie 214 020 000 złotych).

Szczegółowe informacje dotyczące ww. pozwu zostały zawarte w punkcie V.13.1. niniejszego sprawozdania.

W III kwartale 2016 roku zostały wszczęte z urzędu przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) postępowania administracyjne wobec wybranych spółek z Grupy Impel w sprawach: o zwrot środków wypłaconych spółkom tytułem dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz o zwrot środków wypłaconych tytułem refundacji do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych. Jako podstawę do wszczęcia postępowań PFRON wskazał uzyskaną informację z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o nieterminowej wpłacie składek na ubezpieczenia społeczne oraz art. 26 a ust. 1 a¹ pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2011 Nr 127 poz. 721 ze zm.) – dla postępowań o zwrot dotacji i art. 25a ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w brzmieniu obowiązującym w roku 2008 – dla zwrotu refundacji, zgodnie z którymi miesięczne dofinansowanie, jak i refundacja nie przysługują, jeżeli miesięczne koszty płacy zostały poniesione przez pracodawcę z uchybieniem terminów.

Na dzień publikacji raportu, łączną, wynikającą ze wszystkich postępowań, kwotę zwrotu środków PFRON oszacował na 34 234 668,90 zł. Największe wartości postępowań dotyczą Impel S.A. na kwotę 7 809 648,87 zł (data wszczęcia postępowania 14.07.2016), Impel Security Polska Sp. z o.o. na kwotę 13 713 799,15 zł (data wszczęcia postępowania 14.07.2016) oraz na kwotę 4 997 674,95 (data wszczęcia postępowania 19.07.2016). W żadnym postępowaniu do dnia publikacji raportu okresowego nie została wydana decyzja administracyjna.

Zdaniem Emitenta oszacowane kwoty zwrotu są nieuzasadnione. PFRON otrzymał dane, z których wynika za jakie miesiące, poza drukiem ZUS DRA - opłaconym w terminie, były wykonywane dodatkowe pojedyncze korekty przez daną spółkę. Fundusz na podstawie takich informacji wszczął postępowanie wobec spółek, podając jako wartość do zwrotu całą kwotę wskazanego dofinansowania za dany miesiąc, nie odnosząc się do dofinansowań do wynagrodzeń pojedynczych pracowników niepełnosprawnych, w odniesieniu do których zachodzą pozytywne lub negatywne przesłanki udzielenia dofinansowania.

Zdaniem Emitenta pomoc publiczna udzielana jest na każdego pracownika niepełnosprawnego odrębnie, a zatem ewentualne uchybienia dotyczące wpłat składek co do niektórych pracowników niepełnosprawnych nie wpływają na możliwość uzyskania pomocy publicznej na pozostałych pracownikach niepełnosprawnych zatrudnianych przez danego pracodawcę w tym samym okresie. Na potwierdzenie tego stanowiska emitent posiada opinie prawne oraz pisma wyjaśniające Biura Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE III 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

1. Realizacja umowy na eksploatację Systemu Dozoru Elektronicznego (SDE).

W związku z utrzymującym się niskim (znacząco poniżej maksymalnego, aktualnie ok. 26%) stanem wykorzystywania systemu SDE, w dniu 8 sierpnia 2016 roku Impel Security Polska sp. z o.o. złożyła pozew do Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy przeciwko Skarbowi Państwa - Ministrowi Sprawiedliwości (dalej: Pozew), którego przedmiotem jest żądanie dokonania przez Sąd zmiany warunków wynagrodzenia z umowy dotyczącej wytworzenia ma rzecz MS systemu dozoru elektronicznego oraz realizacji usługi eksploatacji i rozwoju SDE, którą strony zawarły w dniu 25 kwietnia 2014 roku.

Podstawę prawną roszczenia objętego pozwem stanowią umieszczona w Umowie klauzula renegotjacyjna oraz art. 357 (1) Kodeksu cywilnego, przewidujący możliwość wystąpienia strony umowy do sądu o modyfikację lub rozwiązanie umowy w przypadku, gdyby ze względu na nadzwyczajną zmianę stosunków spełnienie świadczenia wiązało się z nadmiernymi trudnościami albo groziło jednej ze stron rażąca stratą, czego strony nie przewidywały przy zawarciu umowy (tzw. klauzula rebus sic stantibus). Treścią roszczenia objętego pozwem jest żądanie uzupełnienia postanowień Umowy o postanowienia przewidujące minimalne wynagrodzenie należne na podstawie Umowy na poziomie 167 729 250 złotych (niezależnie od ustalonego w Umowie maksymalnego łącznego wynagrodzenia za wykonanie Umowy w kwocie 214 020 000 złotych). Ewentualne uwzględnienie przez Sąd tego roszczenia oznaczać będzie, że jeżeli po zakończeniu Umowy (zmodyfikowanej zgodnie z żądaniem Pozwu) łącznie wynagrodzenie, jakiego wypłatę uzyskałby ISP na podstawie Umowy, będzie niższe niż ww. wynagrodzenie minimalne, MS będzie zobowiązany do zapłaty różnicy do wysokości tego minimalnego wynagrodzenia.

2. Waloryzacja.

Spółki Grupy Impel prowadzą działania negocjacyjne w zakresie waloryzacji cen za usługi w związku z planowanym istotnym wzrostem kosztów pracy po 1 stycznia 2017 roku.

3. Połączenie Impel S.A. ze spółką zależną TMSI Partners S.à r.l.

W dniu 8 sierpnia 2016 roku Zarząd Impel S.A. i Rada Dyrektorów TMSI Partners S.à r.l. dokonały ostatecznych uzgodnień i przygotowały projekt warunków połączenia obu spółek określający procedury i metody procesu (Plan Połączenia).

Połączenie będzie miało charakter połączenia transgranicznego i zostanie dokonane na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) oraz art. 516¹ i nast. KSH oraz art. 278 Luksemburskiego Prawa przez przeniesienie całego majątku TMSI na Impel S.A. (łączenie się przez przejęcie). W wyniku połączenia Impel S.A., jako spółka przejmująca, wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki TMSI, a TMSI zostanie rozwiązana bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego oraz wyrejestrowana z luksemburskiego Rejestru Handlu i Spółek oraz wszelkich innych rejestrów publicznych, zgodnie z postanowieniami luksemburskiego prawa.

Mając na uwadze fakt, że Impel S.A. jest jedynym wspólnikiem TMSI, zgodnie z art. 515 § 1 w zw. z art. 516¹, art. 516¹⁴ oraz art. 516¹⁵ KSH oraz art. 261 i nast. Prawa Luksemburskiego, połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższania kapitału zakładowego Impel S.A., a Plan Połączenia nie został poddany badaniu przez biegłego.

W dniu 12 października 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Impel S.A. jednomyślnie podjęło uchwałę o połączeniu Impel S.A. (jako spółka przejmująca) z TMSI Partners S.à r.l. (jako spółką przejmowaną). Pełna treść uchwał Walnego Zgromadzenia została opublikowana raportem bieżącym 21/2016. W dniu 17 sierpnia 2016 roku Zgromadzenie Wspólników TMSI Partners S.à r.l. podjęło uchwałę o połączeniu spółki z Impel S.A. TMSI Partners S.à r.l. otrzymało zaświadczenie o zgodności połączenia transgranicznego w zakresie procedur podlegających prawu Księstwa Luksemburg.

W ocenie Zarządu Impel S.A., jako spółki przejmującej, oczekiwanym rezultatem planowanego połączenia jest wewnętrzna reorganizacja funkcjonalna oraz majątkowa Grupy Impel, a także uproszczenie jej struktury kapitałowej, które pozwolą na uzyskanie oszczędności kosztowych.

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 za I półrocze 2016 roku w dniu 31 sierpnia 2016 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za III kwartał 2016 roku w dniu 14 listopada 2016 roku, Spółka otrzymała następujące zawiadomienia o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji:

1. dokonanych w dniu 19 lipca 2016 roku transakcjach na akcjach Impel S.A.: od Pana Grzegorza Dzika – osoby zarządzającej – o dokonaniu zbycia 200 000 akcji Impel S.A., od Nutit a.s. z siedzibą w Republice Czeskiej – osoby blisko związanej z osobą zarządzającą – o dokonaniu nabycia 200 000 akcji Impel S.A., o czym Spółka informowała w raportach bieżących 12/2016 i 13/2016,
2. od Trade Bridge Czechy a.s. z siedzibą w Republice Czeskiej (osoby blisko związanej z osobą zarządzającą) o dokonanych w dniach 13-14 września 2016 roku transakcjach zbycia łącznie 200 000 akcji Impel S.A., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym 18/2016,
3. od ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie w imieniu funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez ALTUS TFI S.A., iż fundusze zarządzane przez ALTUS TFI S.A. przekroczyły próg 5% głosów w ogólnej liczbie głosów w Impel S.A., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym 19/2016,
4. od Trade Bridge Czechy a.s. z siedzibą w Republice Czeskiej (osoby blisko związanej z osobą zarządzającą) o dokonanej w dniu 20 września 2016 roku transakcji zbycia 110 373 akcji Impel S.A., o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym 20/2016.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 14 listopada 2016 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym [w %]	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów [w %]
Nutit a.s. ¹⁾	4 989 195	38,78	7 889 195	44,16
Trade Bridge Czechy a.s. ²⁾	2 907 593	22,60	5 007 593	28,03
Józef Biegaj	129 016	1,00	129 016	0,72
OFE PZU „Złota Jesień” ³⁾	1 506 000	11,71	1 506 000	8,43
ALTUS TFI S.A.	1 020 333	7,93	1 020 333	5,71
Pozostali akcjonariusze	2 313 040	17,98	2 313 040	12,95

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 UPRAWNIEŃ 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 za I półrocze 2016 roku w dniu 31 sierpnia 2016 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za III kwartał 2016 roku w dniu 14 listopada 2016 roku nastąpiły następujące zmiany w stanie posiadania akcji Impel S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące:

1. Pan Grzegorz Dzik – Prezes Zarządu – dokonał w dniu 19 lipca 2016 roku zbycia 200 000 akcji Impel S.A. na rzecz Nutit a.s. z siedzibą w Republice Czeskiej – spółka bezpośrednio kontrolowana przez Grzegorza Dzika, w której Grzegorz Dzik jest Członkiem Zarządu (raporty bieżące 12/2016 i 13/2016),
2. Trade Bridge Czechy a.s. z siedzibą w Republice Czeskiej - spółka bezpośrednio kontrolowana przez Józefa Biegaję, w której Józef Biegaj jest Członkiem Zarządu dokonała w dniach 13-14 września 2016 roku transakcji zbycia łącznie 200 000 akcji Impel S.A. (raport bieżący 18/2016) oraz w dniu 20 września 2016 roku transakcji zbycia 110 373 akcji Impel S.A. (raport bieżący 20/2016).

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 14 listopada 2016 roku, stan posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

	Liczba akcji [w szt.]
Zarząd	
Grzegorz Dzik - pośrednio przez Nutit a.s. ¹⁾	4 989 195
Bogdan Dzik	-
Jakub Dzik - pośrednio przez Nutit a.s. ²⁾	4 989 195
Monika Chudobska	-
Wojciech Rembikowski	-
Rada Nadzorcza	
Krzysztof Obłój	-
Piotr Pawłowski	-
Piotr Urbańczyk	-
Andrzej Malinowski	-
Edward Laufer	-
Józef Biegaj	129 016
Józef Biegaj - pośrednio przez Trade Bridge Czechy a.s. ³⁾	2 907 593

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
14-11-2016	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
14-11-2016	Monika Chudobska	Członek Zarządu	
14-11-2016	Bogdan Dzik	Członek Zarządu	
14-11-2016	Jakub Dzik	Członek Zarządu	
14-11-2016	Wojciech Rembikowski	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
14-11-2016	Maciej Bednarski	Dyrektor ds. innowacji i ryzyka	
14-11-2016	Beata Wójcik	Główna Księgowa Impel S.A.	