



Zarząd spółki
IMPEL S.A.
podaje do wiadomości skonsolidowany raport kwartalny
za I kwartał roku obrotowego 2017

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL.....	8
1. <i>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL.....</i>	8
2. <i>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL</i>	10
3. <i>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM</i>	11
4. <i>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL.....</i>	13
5. <i>WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</i>	14
III. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.	25
1. <i>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.....</i>	25
2. <i>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.</i>	27
3. <i>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IMPEL S.A.</i>	28
4. <i>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.....</i>	29
5. <i>WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</i>	30
IV. INFORMACJE DODATKOWE	38
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	45
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	63

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Impel jest największą w Polsce grupą firm specjalizujących się w outsourcingu wysokiej jakości usług dla instytucji i przedsiębiorstw. W skład Grupy wchodzi spółki dedykowane obsłudze procesów biznesowych i pomocniczych. Wiodąca spółka Impel SA jako jedyna w branży jest notowana na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa Impel obsługuje różnorodne procesy biznesowe i pomocnicze dla klientów prawie ze wszystkich branż. Zapewnia m.in.: usługi porządkowo - czystościowe, opiekę nad pacjentem, bezpieczeństwo oraz wsparcie biznesowe, gwarantując optymalizację obszarów organizacji pracy, doboru technologii oraz zarządzania personelem. Jej klientami są przedsiębiorstwa, instytucje finansowe, służby zdrowia i opieki społecznej oraz administracji publicznej. Grupa posiada doświadczenie oraz kompetencje niezbędne, by oferować rozwiązania, które przekładają się na wymierne korzyści dla klientów.

Znajomość nowoczesnych technologii i obowiązujących trendów pozwala Grupie Impel na znacząca optymalizację oferowanych usług outsourcingowych. Obecnie jest to najszersza oferta na polskim rynku.

Według stanu na dzień 31 marca 2017 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

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

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

Skład Grupy na dzień 31 marca 2017 roku w podziale na Obszary Produktowe 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% Józef Biegaj 37,62% pozostali akcjonariusze	pełna
Jednostki zależne						
Obszar Produktowy FM (Facility Management)						
1.	Impel Cleaning sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
2.	Company sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
3.	HR for Business sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
4.	Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi opieki przy pacjencie	jednostka zależna pośrednio	46,39% Impel Cleaning sp. z o.o. 1,53% Company sp. z o.o. 10,07% Impel S.A. 9,19% Impel Volleyball S.A. 26,26% Impel Security Polska sp. z o.o. 6,56% Impel Cash Solutions sp. z o.o.	pełna
5.	Optima Care sp. z o.o.	Wrocław	outsourcing usług medycznych	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cleaning sp. z o.o. 1% Company sp. z o.o.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

6.	Impel Food Hygiene Company sp. z o.o. S.K. ¹	Warszawa	specjalistyczne usługi porządkowo - czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych w branży spożywczej	jednostka zależna pośrednio	25,28% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,25% Company sp. z o.o. 74,47% Impel S.A.	pełna
7.	DC System Company sp. z o.o. S.K.	Warszawa	usługi porządkowo - czystościowe (sprzątnięcie obiektów m.in. biurów i hoteli)	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cleaning sp. z o.o. 1% Company sp. z o.o.	pełna
8.	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
9.	Impel Catering Company sp. z o.o. S.K. ²	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	84,8% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,05% Company sp. z o.o. 15,15% Impel S.A.	pełna
10.	Rest & More sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
11.	Consensus Company sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	67,2% Investment Partner sp. z o.o. 32,8 % osoby trzecie	pełna
12.	Consensus Company BIS sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Consensus Investment sp. z o.o.	pełna
13.	Consensus Investment sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Consensus Company sp. z o.o.	pełna
14.	Brokers Union sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	51% Impel S.A. 49% osoby trzecie	pełna
15.	Ubezpieczaj.pl sp. z o.o.	Wrocław	agencja ubezpieczeniowa	jednostka zależna pośrednio	100% Brokers Union sp. z o.o.	pełna
16.	Impel Airport Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi handlingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
17.	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
18.	PRO sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
19.	Praxima Krakpol sp. z o.o.	Alwernia	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka zależna pośrednio	70% Impel Cleaning sp. z o.o. 30% osoby trzecie	pełna
20.	Agrobud BHP S.A.	Wrocław	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
21.	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
22.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	66,99% Impel S.A. 33,01% osoby trzecie	pełna
23.	Impel Expert sp. z o.o.	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	61% Impel S.A. 39% osoby trzecie	pełna
24.	Impel Security Polska sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony mienia	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
25.	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
26.	Security Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

27.	Impel Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	99,01% Impel Security Polska sp. z o.o. 0,99% Security Partner sp. z o.o.	pełna
28.	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
29.	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
30.	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	0,02% Impel Monitoring sp. z o.o. 99,98% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
31.	Impel Monitoring sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
32.	ISP Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	99% Impel S.A. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
33.	IPSP Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	99% Impel S.A. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
34.	TM Security Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Security Polska sp. z o.o. 1% Security Partner sp. z o.o.	pełna
Obszar Produktowy IS (Industrial Services)						
35.	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	99,9% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,1% Company sp. z o.o.	pełna
36.	Construct Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
37.	ZUH Partner Nieruchomości sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	zarządzanie nieruchomościami	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
38.	Investment Partner sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
39.	Climbex S.A. ³	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	70% Impel S.A. 30% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
40.	Climbex Industrial Solutions GmbH	Dinslaken (Niemcy)	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	100% Climbex S.A.	pełna
41.	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
42.	Impel Synergies sp. z o.o. ⁴	Wrocław	Zintegrowany FM	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
43.	Inspert Data Management sp. z o.o. ⁵	Wrocław	usługi informatyczne	jednostka zależna bezpośrednio	60% Impel S.A. 40% osoby trzecie	pełna
44.	Data Partner S.A. ⁶	Łódź	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	75% Climbex S.A. 25% osoby trzecie	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

45.	Rebranding Poland Sp. z o.o. ⁷	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Data Partner S.A.	pełna
Obszar Produktowy Digital Services & Business Process Outsourcing (Digital Services & BPO)						
46.	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
47.	SI-eCommerce sp. z o.o.	Wrocław	Wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	jednostka zależna pośrednio	90% SI-Consulting sp. z o.o. 10% osoby trzecie	pełna
48.	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
49.	Spółdzielnia Wsparcia Biznesu IBS w likwidacji	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. Audytor Partner sp. z o.o., SI-Consulting sp. z o.o.	pełna
50.	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% Audyt Partner sp. z o.o.	pełna
51.	Impel Cash Services sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	100% Cash Handling Center sp. z o.o.	pełna
52.	Impel Cash Solutions sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	100% Cash Handling Center sp. z o.o.	pełna
53.	Impel Digital sp. z o.o.	Wrocław	usługi handlowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
54.	Impel ATM Management sp. z o.o. S.K. ⁸	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Cash Solutions sp. z o.o. 1% ATM Management sp. z o.o.	pełna
55.	Cash Handling Center sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
56.	ATM Management sp. z o.o. ⁹	Warszawa	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
57.	BPO sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna pośrednio	100% Company sp. z o.o.	pełna
58.	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
59.	Sanpro Job Service sp. z o.o. – w likwidacji	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	99,75% Impel S.A. 0,25% BPO sp. z o.o.	pełna
60.	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
61.	Sanpro Interim BPO sp. z o.o. S.K. ¹⁰	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	24,38% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,01% BPO sp. z o.o. 75,61% Impel S.A.	pełna
62.	Sanpro Consulting BPO sp. z o.o. S.K.	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 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

63.	Sanpro Synergy sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
Spółki Wspierające						
64.	MarketCo sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
65.	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
66.	House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
67.	Asset Rent Management sp. z o.o. ¹¹	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	0,1 % ARM Finanse Rent Management sp. z o.o. S.K. 99,9 % Impel S.A.	pełna
68.	ARM Finanse Rent Management sp. z o.o. S.K. ¹²	Wrocław	usługi finansowe	jednostka zależna bezpośrednio	99,99% Impel S.A. 0,01% Rent Management sp. z o.o.	pełna
69.	Owner Rent Management sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
70.	Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	jednostka zależna pośrednio	100% Investment Partner sp. z o.o.	pełna
Spółki współkontrolowane i stowarzyszone						
71.	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 mbH	praw własności
72.	Elkom sp. z o.o.	Brzezie	usługi porządkowo - czystościowe, zarządzanie nieruchomościami	jednostka stowarzyszona pośrednio	31,58% Impel Cleaning sp. z o.o. 68,42% osoby trzecie	praw własności

- 1) W dniu 31.03.2017 roku Wspólnicy spółki Impel Food Hygiene Company sp. z o.o. S.K. podjęli uchwałę w sprawie przystąpienia do spółki nowego Wspólnika, tj. Impel S.A. w charakterze komandytariusza.
- 2) W dniu 31.03.2017 roku Wspólnicy spółki Impel Catering Company sp. z o.o. S.K. podjęli uchwałę w sprawie przystąpienia do spółki nowego Wspólnika, tj. Impel S.A. w charakterze komandytariusza.
- 3) W dniu 10.01.2017 roku Impel Cleaning sp. z o.o. objęła 100% akcji spółki Climbex S.A., o łącznej wartości 3 000 000 zł, na podstawie umowy sprzedaży zawartej w dniu 22.12.2016 roku z osobami trzecimi. W dniu 22.12.2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego spółki, poprzez emisję nowych akcji o łącznej wartości 7 000 000 zł. Nowe akcje w podwyższonym kapitale, stanowiące 70% kapitału spółki, objęła w całości spółka Impel S.A. Obecna struktura akcjonariatu przedstawia się następująco: 30% akcji posiada Impel Cleaning sp. z o.o. 70% akcji posiada Impel S.A. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 05.04.2017 roku.
- 4) W dniu 27 lutego 2017 roku spółka zmieniła nazwę z OPM sp. z o.o.
- 5) 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 Insuperit Data Management sp. z o.o. Zmiany zostały zarejestrowane w dniu 22.02.2017 roku.
- 6) W dniu 02.01.2017 roku Climbex S.A. objęło akcje Data Partner S.A., zgodnie z umową zawartą w dniu 29.12.2016 roku. Zgodnie z umową inwestycyjną z dnia 22.12.2016 Climbex S.A. podwyższył kapitał, po zarejestrowaniu przez Sąd będzie posiadał 75% akcji spółki. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zmiany nie zostały zarejestrowane w KRS.
- 7) Spółka w 100% zależna od Data Partner S.A., weszła do Grupy w wyniku zakupu przez Climbex S.A. udziałów w spółce Data Partner S.A.
- 8) W dniu 29.03.2017 roku spółka Impel Cash Services Security Partner sp. z o.o. S.K. zmieniła komplementariusza na ATM Management sp. z o.o.
- 9) Spółkę zawiązano w dniu 02.12.2016 roku, zarejestrowano w KRS w dniu 04.01.2017 roku.
- 10) W dniu 29.03.2017 roku Wspólnicy spółki Sanpro Interim BPO sp. z o.o. S.K. podjęli uchwałę w sprawie przystąpienia do spółki nowego Wspólnika, tj. Impel S.A. w charakterze komandytariusza.
- 11) W dniu 19.02.2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Asset Rent Management sp. z o.o. podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 5000 zł do 3.705.000 zł, nowe udziały w podwyższonym kapitale objęła spółka Impel S.A.
- 12) Spółka ARM Finanse Sp. z o.o. zmieniła formę prawną na spółkę komandytową. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 17 lutego 2017 roku.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA		Nota	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		343 980	322 625
	1. Wartość firmy	II.5.1	46 009	45 970
	2. Pozostałe w wartości niematerialne	II.5.2	36 114	33 303
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	II.5.3	182 663	185 636
	4. Nieruchomości inwestycyjne		7 956	8 032
	5. Należności długoterminowe	II.5.4	7 535	7 595
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i w spółkach kontrolowanych wyceniane metodą praw własności		6 608	6 519
	7. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.5	15 719	158
	8. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.6	1 031	1 056
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	40 345	34 356
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-7)		683 502	655 667
	1. Zapasy		21 206	22 785
	2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II.5.7	486 494	456 503
	3. Należności publiczno-prawne, w tym:		46 793	43 788
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		2 966	3 210
	4. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.8	17 695	34 038
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		61 165	66 072
	6. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.9	49 498	32 393
	7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		651	88
Aktywa razem – suma I+II			1 027 482	978 292

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
I.	Razem kapitał własny (1+2)		323 470	318 585
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		307 289	302 680
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		129 399	127 178
	1c. Kapitały rezerwowe		80 570	80 570
	1d. Pozostałe kapitały		(207)	(207)
	1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 466)	(1 363)
	1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		32 176	12 160
	1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		2 491	20 016
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawyującym kontroli		16 181	15 905
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		70 663	71 497
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	4 771	3 883
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	1 555	1 568
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.10	9 960	10 808
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		39 597	42 499
	5. Przychody przyszłych okresów		1 701	1 675
	6. Rezerwy długoterminowe	V.4.1.3	148	148
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II.5.11	12 931	10 916
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		633 349	588 210
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.12	265 281	287 377
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	II.5.13	194 146	160 370
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		74 846	61 852
	- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		5 844	6 879
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	73 224	52 636
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		19 835	20 634
	6. Przychody przyszłych okresów		2 480	1 941
	7. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.1.3	3 537	3 400
Pasywa razem – suma I+II+III			1 027 482	978 292

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

		Nota	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)		555 749	481 066
	1. Przychody ze sprzedaży		545 940	471 526
	2. Pozostałe przychody - dotacje		9 809	9 540
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)		(546 968)	(477 512)
	1. Amortyzacja		(13 065)	(13 052)
	2. Zużycie materiałów i energii		(39 668)	(38 850)
	3. Usługi obce		(266 911)	(217 142)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(202 745)	(182 618)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(9 158)	(9 595)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(15 545)	(16 368)
	7. Zmiana stanu produktów		124	113
A.	Zysk ze sprzedaży (I+II)		8 781	3 554
	1. Pozostałe przychody operacyjne	II.5.14	3 782	5 818
	2. Pozostałe koszty operacyjne	II.5.15	(3 526)	(2 991)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		9 037	6 381
	1. Przychody finansowe	II.5.16	682	694
	2. Koszty z tytułu odsetek		(2 996)	(2 360)
	3. Inne koszty finansowe	II.5.17	(2 050)	(1 468)
C.	Zysk brutto (B+1+2+3)		4 673	3 247
	1. Podatek dochodowy	II.5.18	(748)	(583)
D.	Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		89	22
E.	Zysk netto (C+I+D)		4 014	2 686
Inne całkowite dochody				
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		(171)	(335)
	Podatek dochodowy		-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Zyski/(straty) aktuarialne		-	-
	Podatek dochodowy		-	-
Całkowite dochody ogółem			3 843	2 351
Zysk/strata netto				
	przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 491	2 456
	przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		1 523	230
Całkowite dochody ogółem			3 843	2 351
	przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		2 388	2 233
	przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		1 455	118
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego			2 491	2 456
	Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,19	0,19
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,19	0,19

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli	RAZEM
01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik finansowy za rok obrotowy			
Stan na 01.01.2017	64 326	-	127 178	80 570	(207)	(1 363)	32 176	-	302 680	15 905	318 585
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(103)	-	2 491	2 388	1 455	3 843
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	-	2 491	2 491	1 523	4 014
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	(103)	-	-	(103)	(68)	(171)
Transakcje z właścicielami:	-	-	2 221	-	-	-	-	-	2 221	(1 179)	1 042
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 191)	(1 191)
- rozpoznanie opcji nabycia udziałów	-	-	2 974	-	-	-	-	-	2 974	-	2 974
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	(753)	-	-	-	-	-	(753)	12	(741)
Stan na 31.03.2017	64 326	-	129 399	80 570	(207)	(1 466)	32 176	2 491	307 289	16 181	323 470

*Na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2017 roku w kwocie 32 176 tys. zł składa się wynik netto roku 2016 w kwocie 20 016 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2016 roku w kwocie 12 160 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

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

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk netto	2 491	2 456
	II. Korekty razem	33 930	11 663
	1. Zyski (straty) przydające udziałowcom niesprawującym kontroli	1 523	230
	2. Amortyzacja	13 065	13 052
	3. Odsetki, dywidendy	2 334	1 790
	4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(439)	(3 800)
	5. Zmiana kapitału obrotowego	16 224	471
	5a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	(1 035)	(674)
	6. Inne korekty	1 223	(80)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	36 421	14 119
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	956	1 744
	1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	635	927
	2. Spłata udzielonych pożyczek	152	507
	3. Odsetki	77	310
	4. Inne wpływy inwestycyjne	92	-
	II. Wydatki	(10 139)	(9 366)
	1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	(7 511)	(4 611)
	2. Nabycie udziałów	(2 324)	-
	3. Udzielone pożyczki	(304)	(4 485)
	4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawującym kontroli	-	(270)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(9 183)	(7 622)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	12 447	15 232
	1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	12 447	15 232
	II. Wydatki	(43 425)	(35 613)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(35 156)	(28 156)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 245)	(5 151)
	4. Odsetki	(3 024)	(2 306)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(30 978)	(20 381)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(3 740)	(13 884)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(4 907)	(13 884)
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1 167)	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	66 072	69 394
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)*	61 165	55 510

*różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych, a środkami pieniężnymi na koniec okresu w kwocie (-)1 167 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 31.03.2017 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚĆ FIRMY	01.01.2017 -	01.01.2016 -
	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Wartość brutto na początek okresu:	58 461	58 126
Zwiększenia z tytułu nabycia*	39	335
Wartość brutto na koniec okresu:	58 500	58 461
Skumulowana utrata wartości na początek okresu:	(12 491)	(10 991)
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	(1 500)
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu:	(12 491)	(12 491)
Wartość netto	46 009	45 970

*związane z nabyciem spółki 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	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	28 265	29 279
b) inne w wartości niematerialne	6 282	2 827
c) w wartości niematerialne w toku w ytworzania	1 567	1 197
Pozostałe wartości niematerialne razem	36 114	33 303

Na dzień 31 marca 2017 roku spółki z Grupy nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG 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	65 857	16 719	1 197	83 773
b) zwiększenia	229	4 112	539	4 880
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	221	12	539	772
- związane z nabyciem spółek	8	4 100	-	4 108
c) zmniejszenia	(33)	(89)	(169)	(291)
- zbycie	(6)	-	-	(6)
- likwidacja	(13)	(41)	-	(54)
- różnice kursowe	(14)	(48)	-	(62)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(169)	(169)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	66 053	20 742	1 567	88 362
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	36 578	13 383	-	49 961
f) amortyzacja za okres:	1 210	568	-	1 778
- zwiększenia	1 238	656	-	1 894
- amortyzacja okresu bieżącego	1 238	656	-	1 894
- zmniejszenia	(28)	(88)	-	(116)
- zbycie	(5)	-	-	(5)
- likwidacja	(9)	(40)	-	(49)
- różnice kursowe	(14)	(48)	-	(62)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	37 788	13 951	-	51 739
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	28 265	6 282	1 567	36 114

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2016 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG 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	64 565	15 611	584	80 760
b) zwiększenia	103	13	536	652
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	103	13	536	652
c) zmniejszenia	(8)	(387)	(103)	(498)
- likwidacja	(8)	(387)	-	(395)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(103)	(103)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	64 660	15 237	1 017	80 914
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	31 510	12 396	-	43 906
f) amortyzacja za okres:	1 384	(71)	-	1 313
- zwiększenia	1 392	316	-	1 708
- amortyzacja okresu bieżącego	1 392	316	-	1 708
- zmniejszenia	(8)	(387)	-	(395)
- likwidacja	(8)	(387)	-	(395)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	32 894	12 325	-	45 219
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	31 766	2 403	1 017	35 186

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
a) środki trwałe, w tym:	178 831	182 623
- grunty	4 201	4 201
- budynki i budowle	40 884	41 559
- urządzenia techniczne i maszyny	82 381	83 666
- środki transportu	33 974	35 969
- inne środki trwałe, w tym w wyposażenie do świadczenia usług	17 391	17 228
b) środki trwałe w budowie	3 832	3 013
Rzeczowe aktywa trwałe	182 663	185 636

Na dzień 31 marca 2017 roku spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące do zakupu środków trwałych na łączną kwotę 156 tys. zł. Ponadto spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące do nabycia środków transportu na podstawie umów leasingu operacyjno-finansowego na łączną kwotę 447 tys. zł. Przekazanie środków transportu nastąpi w II kwartale 2017 roku. Oprócz wyżej wymienionych nabyć, Grupa planuje zakup komputerów wraz z oprogramowaniem na łączną kwotę 137 tys. zł.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 201	60 470	217 406	73 827	53 871	3 013	412 788
b) zwiększenia	-	60	4 569	349	2 858	5 380	13 216
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	60	4 187	349	2 858	5 380	12 834
- związane z nabyciem spółek	-	-	382	-	-	-	382
c) zmniejszenia	-	(567)	(1 174)	(1 534)	(2 626)	(4 561)	(10 462)
- zbycie	-	(3)	(142)	(1 355)	(1 155)	-	(2 655)
- likwidacja	-	(564)	(779)	(151)	(1 418)	(26)	(2 938)
- różnice kursowe	-	-	(253)	(28)	(53)	-	(334)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(4 535)	(4 535)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	59 963	220 801	72 642	54 103	3 832	415 542
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	17 369	133 549	37 858	36 642	-	225 418
f) amortyzacja za okres:	-	185	4 680	810	69	-	5 744
- zwiększenia	-	732	5 918	2 207	2 256	-	11 113
- amortyzacja okresu bieżącego	-	732	5 918	2 207	2 256	-	11 113
- zmniejszenia	-	(547)	(1 238)	(1 397)	(2 187)	-	(5 369)
- zbycie	-	(3)	(209)	(1 247)	(743)	-	(2 202)
- likwidacja	-	(544)	(848)	(129)	(1 394)	-	(2 915)
- różnice kursowe	-	-	(181)	(21)	(50)	-	(252)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	17 554	138 229	38 668	36 711	-	231 162
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 542)	(191)	-	(1)	-	(1 734)
- rozwiązanie	-	17	-	-	-	-	17
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	40 884	82 381	33 974	17 391	3 832	182 663

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2016 roku

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

NOTA 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 173	2 288
Należności z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	1 593	1 612
Należności inwestycyjne	2 851	2 893
Pozostałe należności	918	802
Należności długoterminowe, razem	7 535	7 595

NOTA 5

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - DŁUGOTERMINOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	58	58
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	100	100
Pożyczki	15 561	-
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem	15 719	158

NOTA 6

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 031	1 055
Inne	-	1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 031	1 056

NOTA 7

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ORAZ USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług	468 294	439 029
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 571	1 646
Wadia	704	921
Kaucje	3 803	4 012
Przekazane zaliczki	4 726	2 867
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 091	848
Należność z tytułu refinansowania zobowiązań kontrahentów	1 747	2 197
Należności inwestycyjne	1 995	2 299
Pozostałe należności	2 563	2 684
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności, razem	486 494	456 503

NOTA 8

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3	81
Inwestycje utrzymane do terminu zapadalności	179	200
Pożyczki	17 513	33 757
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	17 695	34 038

Wzrost pożyczek długoterminowych wynika z przeklasyfikowania pożyczek krótkoterminowych w związku z aneksem do umowy wydłużającym termin spłaty pożyczek.

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 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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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. W ocenie Spółki Logistics sp. z o.o. decyzja powyższa została wydana z naruszeniem przepisów o przedawnieniu. 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. Podczas rozprawy w dniu 16 marca 2017 r. WSA zawiesił postępowanie sędowo-administracyjne w przedmiotowej sprawie z uwagi na wątpliwości co do ewentualnego przedawnienia zobowiązania podatkowego – do czasu rozstrzygnięcia w/w wątpliwości przez Trybunał Konstytucyjny (sygn. K 31/14). Spółka powzięła informację z KRS o wszczęciu procedury upadłościowej spółki Logistics sp. z o.o., która to procedura zgodnie z wiedzą spółki jest w toku.

NOTA 9

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Polisy ubezpieczeniow e	2 621	4 810
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 592	3 594
Remonty	25	14
Niezafakturow ane przychody z tytułu umów długoterminow ych	44 091	23 658
Inne	1 169	317
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	49 498	32 393

NOTA 10

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Pożyczki	1 652	1 457
Kredyty bankow e	8 308	9 351
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem:	9 960	10 808

NOTA 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Zobow iązania zw iązane z w ykupem udziałów mniejszości (w ycena opcji oraz płatności w arunkow ych)*	10 907	8 958
Zobow iązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	635	739
Kaucje zatrzymane	1 025	1 105
Pozostałe zobow iązania	364	114
Długoterminowe pozostałe zobow iązania, razem	12 931	10 916

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

NOTA 12

KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Pożyczki	747	1 261
Kredyty bankowe	264 534	286 116
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem :	265 281	287 377

Spadek krótkoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 31 marca 2017 roku o 22 096 tys. złotych spowodowany był zaplanowanym obniżaniem zobowiązań krótkoterminowych.

NOTA 13

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	181 264	146 291
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i w artosci niematerialnych	3 467	3 428
Zobowiązania z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	7	38
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	540	1 253
Zobowiązania z tytułu faktoringu	955	983
Kaucje otrzymane od odbiorców	550	655
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	196	322
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	834	766
Kaucje	550	655
Zobowiązania z tytułu dywidend	2 677	1 486
Zobowiązania związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli (wycena opcji) Climbex S.A.	-	3 517
Pozostałe zobowiązania	3 106	976
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	194 146	160 370

NOTA 14

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2017 -	01.01.2016 -
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	514	3 812
Odwócenie się odpisów aktualizujących aktywów	474	823
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	214	109
Otrzymane odszkodowania i kary	445	355
Odsetki otrzymane od kontrahentów	1 222	233
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	60	48
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	28	15
Różnice kursowe	61	-
Inne	764	423
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 782	5 818

NOTA 15

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	75	12
Odpisy aktualizujące aktywa	628	1 102
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	455	-
Kary, grzywny, odszkodowania	947	703
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	117	62
Darowizny	48	71
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i w wartości niematerialnych	28	102
Koszty sądowe i procesowe	52	41
Koszty związane ze szkodami	183	162
Różnice kursowe	189	79
Spisanie należności handlowych	66	120
Inne	738	537
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 526	2 991

NOTA 16

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
Odsetki	662	570
Prowizje za gwarancje i poręczenia	19	33
Aktualizacja wartości inwestycji	-	91
Inne	1	-
Przychody finansowe, razem	682	694

NOTA 17

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
Prowizje od kredytu	272	285
Prowizje za gwarancje i poręczenia	386	716
Dyskonto opcji	206	281
Inne*	1 186	186
Inne koszty finansowe, razem	2 050	1 468

*dotyczy głównie niezrealizowanych różnic kursowych.

NOTA 18

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2017	01.01.2016
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(5 827)	(3 519)
Podatek bieżący, razem	(5 827)	(3 519)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	5 079	2 936
Podatek odroczony, razem	5 079	2 936
Podatek dochodowy, razem	(748)	(583)

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2017
	-
	31.03.2017
	(niebadane)
Zysk brutto	4 673
Podatek w yliczony w edług staw ki jednostki dominującej	888
Skutek stosow ania innych staw ek podatkow ych za granicą oraz staw ki 15 % dla części spółek	(79)
Dochody niepodlegające opodatkow aniu	(229)
Koszty niestanow iące kosztów uzyskania przychodu	(692)
Ujemne różnice przejściow e od których nie rozpoznano aktyw ów z tytułu odroczonego podatku dochodow ego	-
Wykorzystnie uprzednio nierozpoznanych strat podatkow ych	-
Straty podatkow e, z tytułu których nie rozpoznano aktyw ów z tytułu odroczonego podatku dochodow ego	92
Dochód podatkow y niebędący dochodem bilansow ym	-
Koszt podatkow y niebędący kosztem bilansow ym	-
Ujęcie uprzednio nie rozpoznanych aktyw ów na podatek odroczone*	768
Rozw iązanie aktyw a z tytułu podatku odroczonego rozpoznanego w latach poprzednich	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	748

*kwota wyniku głównie z rozpoznania aktywa wynikającego z różnicy przejściowej pomiędzy wartością podatkową udziałów w spółek: Sanpro Job Services Sp. z o.o. oraz Sanpro – PTS BPO Sp. z o.o. S.K. a wartościami aktywów netto tych spółek. Ujęcie aktywa wynika z podjętej przez Zarząd Impel S.A. decyzji o zbyciu tych spółek. Planowana sprzedaż nastąpi w II kwartale 2017 roku.

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Wzrost pozycja aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wynika głównie z podjęcia decyzji o sprzedaży spółek: Sanpro Job Services Sp. z o.o. oraz Sanpro – PTS BPO Sp. z o.o. S.K. Głównymi aktywami tych spółek są należności krótkoterminowe. Planowana sprzedaż nastąpi w II kwartale 2017 roku. Spółki te w 2017 roku nie prowadziły już istotnej działalności operacyjnej.

Na 31 marca 2017 roku w stosunku do sprawozdania rocznego za 2016 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
Akcje notowane	-	61	-	-
Udziały nienotowane	100	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	468 294	-
Środki pieniężne i lokaty	-	-	61 165	-
Pożyczki udzielone	-	-	33 074	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	3 744	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	181 264
Kredyty i pożyczki	-	-	-	275 241
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	59 432
RAZEM	100	61	566 277	515 937

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki, należności finansowe oraz rozrachunki wewnętrzne	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	-	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	1 578	(2 996)	(1 418)
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	-	1 222	-	1 222
Przychodach finansowych	-	356	-	356
Kosztach finansowych	-	-	(2 996)	(2 996)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	(9)	-	(9)
Przychodach finansowych	-	(9)	-	(9)
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(628)	-	(628)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(628)	-	(628)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	457	-	457
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	457	-	457
Ogółem zysk / (strata) netto	-	1 398	(2 996)	(1 598)

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 2016 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	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		209 528	200 670
	1. Pozostałe w wartości niematerialne	III.5.1	2 635	2 293
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.5.2	380	524
	3. Nieruchomości inwestycyjne		2 894	2 921
	4. Należności długoterminowe	III.5.3	5 797	6 260
	5. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		174 953	164 912
	6. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	-	-
	7. Rozliczenia międzyokresowe		282	282
	8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	22 587	23 478
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-6)		95 448	101 322
	1. Zapasy		460	460
	2. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	III.5.3	58 296	57 134
	3. Należności publiczno-prawne		236	234
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	-
	4. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	8 812	15 708
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	III.5.5	25 534	27 513
	6. Rozliczenia międzyokresowe		321	273
	7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		1 789	-
Aktywa razem – suma I + II			304 976	301 992

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
I.	Razem kapitał własny		219 104	212 820
	1. Kapitał własny (suma 1a-1f)		219 104	212 820
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		62 744	62 744
	1c. Kapitały rezerwowe		71 799	71 799
	1d. Pozostałe kapitały		(37)	(37)
	1e. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		13 988	(4 733)
	1f. Wynik finansowy za okres		6 284	18 721
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-6)		7 054	7 379
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	-	-
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	91	91
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	-	-
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	60
	5. Przychody przyszłych okresów		616	616
	6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	III.5.7	6 347	6 612
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		78 818	81 793
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	60 372	62 188
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	III.5.7	7 139	10 354
	3. Zobowiązania publiczno-prawne		7 796	5 983
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	3 153	2 824
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	79
	6. Przychody przyszłych okresów		19	26
	7. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.2.3	339	339
Pasywa razem – suma I + II + III			304 976	301 992

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

	Nota	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		17 640	8 922
1. Przychody ze sprzedaży		17 284	8 482
2. Pozostałe przychody - dotacje		356	440
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7):		(10 525)	(10 117)
1. Amortyzacja		(124)	(320)
2. Zużycie materiałów i energii		(170)	(199)
3. Usługi obce		(5 395)	(4 491)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(4 046)	(4 797)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(790)	(310)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		-	-
7. Zmiana stanu produktów		-	-
A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		7 115	(1 195)
1. Pozostałe przychody operacyjne	III.5.8	1 891	6 318
2. Pozostałe koszty operacyjne	III.5.9	(328)	(72)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		8 678	5 051
1. Przychody finansowe	III.5.10	1 056	1 494
2. Koszty z tytułu odsetek		(415)	(113)
3. Inne koszty finansowe	III.5.11	(1 484)	(210)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		7 835	6 222
I. Podatek dochodowy	III.5.12	(1 551)	(170)
D. Zysk netto (C+I)		6 284	6 052
Inne całkowite dochody		-	-
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		-	-
Całkowite dochody ogółem		6 284	6 052
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,49	0,47
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,49	0,47

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

01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	Kapitał własny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2017	64 326	62 744	71 799	(37)	13 988	-	212 820
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	6 284	6 284
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	6 284	6 284
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-
- korekty kapitału w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2017	64 326	62 744	71 799	(37)	13 988	6 284	219 104

01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)	Kapitał własny	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:	-	-	-	-	-	6 052	6 052
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	6 052	6 052
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2016	64 326	34 050	63 350	(16)	16 581	6 052	184 343

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

		01.01.2017 -	01.01.2016 -
		31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk netto	6 284	6 052
	II. Korekty razem	(3 244)	(4 428)
	1. Amortyzacja	124	320
	2. Odsetki, dywidendy	(1 693)	(6 225)
	3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	(1)
	4. Zmiana kapitału obrotowego	(2 845)	1 443
	4.a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	660	-
	5. Inne korekty	1 170	35
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 040	1 624
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	12 335	3 223
	1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	-	1
	2. Spłata udzielonych pożyczek	7 050	3 000
	3. Odsetki	-	50
	4. Inne wpływy inwestycyjne	5 285	172
	II. Wydatki	(13 939)	(425)
	1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz	(363)	(20)
	2. Nabycie udziałów	(13 576)	(405)
	3. Udzielone pożyczki	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(1 604)	2 798
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	508	-
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) oraz dopłat do kapitału	-	-
	2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	508	-
	II. Wydatki	(2 756)	(4 505)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(2 306)	(4 282)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(17)	(90)
	4. Odsetki	(433)	(133)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(2 248)	(4 505)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(812)	(83)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 979)	(83)
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1 167)	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	27 513	4 803
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	26 701	4 720

*różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych, a środkami pieniężnymi na koniec okresu w kwocie (-)1 167 tys. zł wynika z różnic kursowych (niezrealizowanych, opis – Nota 11) powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 31.03.2017 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	1 949	2 017
b) w wartości niematerialne w toku wytwarzania	686	276
Pozostałe wartości niematerialne, razem	2 635	2 293

Na dzień 31 marca 2017 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 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	6 505	829	276	7 610
b) zwiększenia	-	-	410	410
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	410	410
c) zmniejszenia	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 505	829	686	8 020
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 488	320	-	4 808
f) amortyzacja za okres:	68	-	-	68
- zwiększenia	69	-	-	69
- amortyzacja okresu bieżącego	69	-	-	69
- zmniejszenia	(1)	-	-	(1)
- inne	(1)	-	-	(1)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 556	320	-	4 876
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	1 949	-	686	2 635

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 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	16	-	6	22
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	6	-	6	12
- transfer	10	-	-	10
c) zmniejszenia	(3)	(69)	(6)	(78)
- zbycie	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	-	(69)	-	(69)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(6)	(6)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 463	829	36	7 328
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 013	389	-	4 402
f) amortyzacja za okres:	148	(69)	-	79
- zwiększenia	151	-	-	151
- amortyzacja okresu bieżącego	141	-	-	141
- transfer	10	-	-	10
- zmniejszenia	(3)	(69)	-	(72)
- sprzedaż	(3)	-	-	(3)
- likwidacja	-	(69)	-	(69)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 161	320	-	4 481
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	2 302	-	36	2 338

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
a) środki trwałe, w tym:	380	524
- budynki i budowle	306	320
- urządzenia techniczne i maszyny	55	192
- środki transportu	9	10
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	10	2
b) środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	380	524

Na dzień 31 marca 2017 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 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	2 454	602	346	-	4 441
b) zwiększenia	-	1	-	8	9	18
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	1	-	9	9	19
- inne	-	-	-	(1)	-	(1)
c) zmniejszenia	-	(272)	-	-	(9)	(281)
- likwidacja	-	(272)	-	-	-	(272)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(9)	(9)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 183	602	354	-	4 178
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	719	2 262	592	344	-	3 917
f) amortyzacja za okres:	14	(134)	1	-	-	(119)
- zwiększenia	13	13	2	-	-	28
- amortyzacja okresu bieżącego	13	13	2	-	-	28
- zmniejszenia	1	(147)	(1)	-	-	(147)
- likwidacja	-	(147)	-	-	-	(147)
- inne	1	-	(1)	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	733	2 128	593	344	-	3 798
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	306	55	9	10	-	380

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 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	-	1	2	-	27	30
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	2	-	27	29
- inne	-	1	-	-	-	1
c) zmniejszenia	-	(7)	(149)	-	(2)	(158)
- likwidacja	-	(7)	(149)	-	-	(156)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(2)	(2)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 468	1 148	346	25	5 026
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	661	2 066	1 192	338	-	4 257
f) amortyzacja za okres:	14	75	(92)	2	-	(1)
- zwiększenia	15	80	57	2	-	154
- amortyzacja okresu bieżącego	15	80	56	2	-	153
- inne	-	-	1	-	-	1
- zmniejszenia	(1)	(5)	(149)	-	-	(155)
- likwidacja	-	(5)	(149)	-	-	(154)
- inne	(1)	-	-	-	-	(1)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	675	2 141	1 100	340	-	4 256
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	364	327	48	6	25	770

NOTA 3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
1. Należności długoterminowe, z tego:	5 797	6 260
- z wyceny opcji	323	452
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	5 474	5 808
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, z tego:	58 296	57 134
- należności z tytułu dostaw i usług	49 680	44 697
- należności z tytułu gwarancji, poręczeń, kaucji i w adia	2 905	3 073
- należności z tytułu dywidend	3 663	7 244
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	2 048	2 120
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	64 093	63 394

NOTA 4

POŻYCZKI	01.01.2017 -	01.01.2016 -
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
Stan na początek okresu, w tym:	15 708	15 314
Zwiększenia:	154	199
- udzielone pożyczki	-	-
- naliczone odsetki od pożyczek	145	199
- inne	9	-
Zmniejszenia:	(7 050)	(3 059)
- spłaty pożyczek - kapitał	(7 050)	(3 000)
- spłaty pożyczek - odsetki	-	(46)
- inne	-	(13)
Odpisy aktualizujące (zmiana w okresie)	-	(35)
Stan na koniec okresu, z tego:	8 812	12 419
- długoterminow e	-	7 609
- krótkoterminow e	8 812	4 810

NOTA 5

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 534	27 513
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	25 534	27 513

NOTA 6

POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	-	-
- od podmiotów powiazanych	-	-
- od podmiotów pozostałych	-	-
2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	60 372	62 188
- od podmiotów powiazanych	-	-
- od podmiotów pozostałych	60 372	62 188
Pożyczki i kredyty bankowe, razem	60 372	62 188

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, z tego:	6 347	6 612
- z tytułu gwarancji i poręczeń	5 474	5 808
- wycena opcji	873	804
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, z tego:	7 139	10 354
- z tytułu dostaw i usług	3 738	5 114
- z tytułu zakupu aktywów trwałych	412	341
- z tytułu gwarancji i poręczeń	2 891	3 066
- z tytułu zakupu udziałów i dopłat do kapitału	4	1 749
- inne	94	84
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	13 486	16 966

NOTA 8

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2017 -	01.01.2016 -
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
a) dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 704	6 150
- od jednostek powiązanych	1 704	6 150
b) odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywów, z tego:	-	147
- odpisy aktualizujące wartość należności	-	147
c) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1
d) pozostałe, z tego:	187	20
- przychody ze sprzedaży wyposażenia	-	1
- różnice kursowe dodatnie	-	18
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany w skąźnika	180	-
- inne	7	1
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 891	6 318

NOTA 9

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2017 -	01.01.2016 -
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
a) odpisy aktualizujące aktywów (koszty), z tego:	49	45
- odpisy aktualizujące wartość należności	49	45
b) pozostałe, z tego:	279	27
- koszty sądowe i inne procesowe	1	-
- darowizny	20	25
- ujemne różnice kursowe	29	-
- koszty związane ze szkodami	4	2
- w wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	1	-
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany w skąźnika	170	-
- inne	54	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	328	72

NOTA 10

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2017 -	01.01.2016 -
	31.03.2017 (niebadane)	31.03.2016 (niebadane)
a) z tytułu odsetek, z tego:	404	188
- odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	154	186
- od jednostek powiązanych	132	128
- od pozostałych jednostek	22	58
- pozostałe odsetki, w tym:	250	2
- od pozostałych jednostek	250	2
b) prowizje od poręczeń i gwarancji	652	812
c) wycena opcji	-	494
Przychody finansowe, razem	1 056	1 494

NOTA 11

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)
a) ujemne różnice kursowe	1 175	-
- zrealizowane	15	-
- niezrealizowane	1 160	-
b) aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	-	35
- odsetek od udzielonych pożyczek	-	35
c) pozostałe, w tym:	309	175
- prowizje od kredytów obrotowych	26	48
- prowizje za gwarancje i poręczenia	85	127
- wycena opcji	198	-
Inne koszty finansowe, razem	1 484	210

NOTA 12

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)
1. Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(660)	-
Podatek bieżący, razem	(660)	-
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	(891)	(170)
Podatek odroczony, razem	(891)	(170)
Podatek dochodowy, razem	(1 551)	(170)

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 31.03.2016 (niebadane)
Zysk brutto	7 835	6 222
Teoretyczny podatek przy zastosowaniu stawki 19%	1 489	1 182
1. Dochody niepodlegające opodatkowaniu:	243	(1 819)
- w tym z tytułu otrzymanych dywidend	(324)	(1 169)
- w tym z tytułu wyników podatkowych spółek osobowych	564	(642)
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	46	19
3. Straty podatkowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
4. Zyski/straty ze spółek osobowych	41	(177)
5. Korekta dotycząca lat ubiegłych	-	-
6. Aktywa i rezerwa spółek osobowych	500	965
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	1 551	170

Pozostałe wyjaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Ze względu na podjęcie decyzji o sprzedaży udziałów w spółce Sanpro Job Services Sp. z o.o. przekwalifikowano wartość tych udziałów z pozycji „Udziały i akcje w jednostkach zależnych” do pozycji „Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży”. Głównymi aktywami tej spółki są należności krótkoterminowe. Planowana sprzedaż nastąpi w II kwartale 2017 roku. Spółka ta w 2017 roku nie prowadziła już istotnej działalności operacyjnej.

Na 31 marca 2017 roku w stosunku do sprawozdania rocznego za 2016 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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Pożyczki i należności finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Zobowiązania finansowe wyceniane według zaamortyzowanego kosztu
Udziały i akcje	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	-	52 254	-	-
Należności z tytułu wyceny opcji	323	-	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	25 534	-	-
Pożyczki udzielone	-	8 812	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	3 738
Zobowiązania z tytułu wyceny opcji	-	-	873	-
Zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	8 366
Pożyczki otrzymane i kredyty bankowe	-	-	-	60 372
RAZEM	323	86 600	873	72 476

	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	404	(415)	(11)
Przychodach finansowych	-	404	-	404
Kosztach finansowych	-	-	(415)	(415)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	-	(1 204)	(1 204)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	(29)	(29)
Kosztach finansowych	-	-	(1 175)	(1 175)
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	(198)	(49)	-	(247)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(49)	-	(49)
Kosztach finansowych	(198)	-	-	(198)
Ogółem zysk / (strata) netto	(198)	355	(1 619)	(1 462)

Investycje 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 2016 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 I KWARTAŁ 2017 ROKU.

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	Q1 2017 [w tys. zł]	Q1 2016 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Przychody ze sprzedaży	545 940	471 526	74 414	115,8%
Koszty działalności operacyjnej	-546 968	-477 512	-69 456	114,5%
Dotacje	9 809	9 540	269	102,8%
EBIT	9 037	6 381	2 656	141,6%
EBITDA	22 102	19 433	2 669	113,7%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	2 491	2 456	35	101,4%
Marża EBIT	1,7%	1,4%	0,3% pp.	
Marża EBITDA	4,0%	4,1%	-0,1% pp.	

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w I kwartale 2017 roku wyniosły 545 940 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 74 414 tys. złotych, tj. o 15,8% w stosunku do I kwartału roku 2016.

	Q1 2017 [w tys. zł]	Q1 2016 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Sprzedaż na rzecz klientów zew. nętrnych - Obszar FM	409 875	358 941	50 934	114,2%
Sprzedaż na rzecz klientów zew. nętrnych - Obszar IS	47 569	34 512	13 057	137,8%
Sprzedaż na rzecz klientów zew. nętrnych - Obszar BPO	88 496	78 073	10 423	113,4%

Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w I kwartale 2017 roku stanowiły przychody segmentu Facility Management, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 409 875 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 50 934 tys. złotych, tj. o 14,2% w stosunku do I kwartału 2016 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 Industrial Services uzyskał przychody na poziomie 47 569 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 37,8%, a wzrost sprzedaży wynika głównie z rozszerzenia zakresu bieżących kontraktów oraz pozyskania nowych kontraktów w obszarze technicznej obsługi nieruchomości.

Segment BPO uzyskał przychody na poziomie 88 496 tys. złotych, wyższe od ubiegłorocznych o 10 423 tys. złotych, tj. 13,4%. Wzrost przychodów jest konsekwencją wyższej sprzedaży w produktach teleinformatyki oraz pracy czasowej.

Pozostałe przychody operacyjne Grupy Impel wyniosły 3 782 tys. złotych i były niższe od ubiegłorocznych o 2 036 tys. złotych. Zmiana ta spowodowana jest ujęciem w wynikach I kwartału 2016 roku wyniku ze sprzedaży środków trwałych przez Impel Cleaning sp. z o.o., szacowany na 3 100 tys. złotych.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w I kwartale 2017 roku ukształtowały się na poziomie 546 968 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 69 456 tys. złotych, tj. o 14,5% w stosunku do I kwartału 2016 roku. Najistotniejszy wpływ na zwiększenie poziomu kosztów mają koszty usług obcych (wzrost o 49 769 tys. złotych, tj. 22,9% jest głównie rezultatem wzrostu kosztów usług podwykonawstwa) oraz koszty wynagrodzeń osobowych (wzrost o 20 127 tys. złotych, tj. 11,0%). Wyższe koszty w tych grupach kosztowych są głównie skutkiem zmian przepisów dotyczących wprowadzenia minimalnej stawki godzinowej dla zleceniobiorców oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę (od 1 stycznia 2017 wynosi 2 000 złotych wobec 1 850 złotych w roku 2016).

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT za I kwartał 2017 roku ukształtował się na poziomie wyższym niż w I kwartale 2016 roku i wyniósł 9 037 tys. złotych, co oznacza jego wzrost o 2 656 tys. złotych, tj. o 41,6%. Poprawa wyniku osiągnięta została przede wszystkim w wyniku: lepszej niż przed rokiem realizacji procesu renegotjacji i waloryzacji cen oraz poprzez rozwój działalności rebrandingowej w segmencie Industrial Services oraz działalności teleinformatycznej w segmencie BPO.

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

Wskaźnik EBITDA wyniósł 22 102 tys. złotych, co oznacza jego wzrost o 2 669 tys. złotych, tj. 13,7% w stosunku do I kwartału 2016 roku. Wyższy od ubiegłorocznego wynik EBIT zawiera porównywalną wartość odpisów amortyzacyjnych (odnotowano wzrost amortyzacji o 13 tys. złotych).

Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego

Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego uzyskany w I kwartale roku 2017 wyniósł 2 491 tys. złotych i ukształtował się na poziomie wyniku ubiegłorocznego. W stosunku do I kwartału 2016 większa część wypracowanego wyniku netto została przypisana udziałowcom niesprawującym kontroli.

Struktura aktywów i pasywów

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	31 marca 2017	31 grudnia 2016	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]	Struktura	
	[w tys. zł]	[w tys. zł]			31 marca 2017 [w tys. zł]	31 grudnia 2016 [w tys. zł]
Aktywa trwałe	343 980	322 625	21 355	106,6%	33,5%	33,0%
Aktywa obrotowe	683 502	655 667	27 835	104,2%	66,5%	67,0%
AKTYWA RAZEM	1 027 482	978 292	49 190	105,0%	100,0%	100,0%
Kapitał własny	323 470	318 585	4 885	101,5%	31,5%	32,6%
Zobowiązania długoterminowe	70 663	71 497	-834	98,8%	6,9%	7,3%
Zobowiązania krótkoterminowe	633 349	588 210	45 139	107,7%	61,6%	60,1%
PASYWA RAZEM	1 027 482	978 292	49 190	105,0%	100,0%	100,0%

Suma bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel wg stanu na dzień 31 marca 2017 roku zamknęła się kwotą 1 027 482 tys. złotych i jest wyższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku o 49 190 tys. złotych (tj. o 5,0%).

Aktywa trwałe stanowią 33,5% sumy bilansowej według stanu na 31 marca 2017 roku wobec 33,0% na 31 grudnia 2016 roku i odpowiednio aktywa obrotowe 66,5% wobec 67,0%. Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, które wzrosły o 29 991 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku i ukształtowały się na poziomie 486 494 tys. złotych, głównie na skutek istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży do klientów spoza Grupy Impel. Wskazana pozycja jest równocześnie największą pozycją aktywów.

Na dzień 31 marca 2017 roku kapitał własny stanowi 31,5% źródeł finansowania, wobec wartości 32,6% na dzień 31 grudnia 2016 roku. Największą pozycję pasywów stanowią krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 31 marca 2017 roku ukształtowała się na poziomie 265 281 tys. złotych, tj. spadła o 22 096 tys. złotych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku. Obniżenie wartości zobowiązań kredytowych jest konsekwencją wyższego splotu należności oraz szerszego wykorzystania tzw. kredytu kupieckiego.

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:

- Kontynuowane renegecje 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,
 - wprowadzenia wzrostu wymiaru składki ZUS w związku z wymienianymi zmianami.
- 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).
- ryzyko negatywnego końcowego rozstrzygnięcia w odniesieniu do zwolnienia VAT w spółce Hospital Service Company sp. z o.o. SK. W dniu 15 marca 2017 r. Spółce doręczono decyzję UKS, określającą zaległość w podatku VAT za rok 2014 w wysokości 14 545 tys. zł. Domniemana zaległość podatkowa wynika z błędnego, zdaniem UKS, zastosowania zwolnienia z VAT w/w usług. W ocenie Spółki, zwolnienie z VAT było stosowane w sposób prawidłowy, ponieważ usługi świadczone przez Spółkę spełniają przesłanki ustawowe do zwolnienia z VAT, a w szczególności służą profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Ponadto, Spółka potwierdzała zwolnienie z VAT świadczonych usług w drodze interpretacji indywidualnej prawa podatkowego i uważa, że przysługuje jej ochrona interpretacyjna. Spółka wniosła środki odwoławcze od decyzji I instancji i czeka na ich rozpatrzenie.

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

W I kwartale 2017 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 stycznia 2017 nastąpiły zmiany struktury organizacyjno-funkcjonalnej Grupy Impel. Utworzono nowy segment operacyjny IS (Industrial Services), do którego wydzielono część spółek segmentu FM. Celem spółek zgrupowanych w nowym segmencie jest świadczenie usług dla przemysłu. Wraz z segmentem BPO prezentowane są spółki samodzielne i wspierające.

W związku z powyższym, od 2017 roku Grupa zmieniła sposób prezentacji segmentów operacyjnych:

Facility Management (FM) to portfel usług zapewniających sprawne i bezpieczne funkcjonowanie infrastruktury klienta. W ramach obszaru FM głównymi usługami są: usługi czystościowe, techniczne utrzymanie nieruchomości, ochrona osób i mienia. Strategiczną branżą dla obszaru usług FM pozostaje opieka zdrowotna, a szczególnie szpitalnictwo. Przekazane w outsourcing obszary podmiotów leczniczych do Grupy Impel to usługi opieki nad pacjentem oraz usługi porządkowo-czystościowe. Ponadto obszar oferuje usługi rentalu i pralnictwa (wynajem odzieży roboczej i bielizny płaskiej), handel środkami czystości i artykułami BHP oraz catering.

Industrial Services (IS) to portfel usług, na rozwoju których Grupa Impel będzie koncentrowała się w kolejnych latach. Założeniem jest, że usługi świadczone przez Grupę w tym obszarze będą skupiały się na wybranych sektorach przemysłu, wspierane będą nowoczesną technologią sprzętową oraz narzędziami informatycznymi wpływając na poprawę efektywności procesów produkcyjnych Klientów oraz bezpieczeństwo ich funkcjonowania. Realizowane usługi będą obejmowały m.in.: czyszczenie przemysłowe, wsparcie utrzymania ruchu, usługi remontowo-budowlane, serwis techniczny obiektów, produkcja i montaż elementów wizualizacji obiektu oraz paszportyzacja infrastruktury.

Digital Services & Business Process Outsourcing (Digital Services & BPO) to segment w ramach którego Grupa Impel rozwija się w dwóch obszarach:

obszar BPO, do którego zaliczamy usługi: obsługę kadrowo-płacową, księgowość, doradztwo podatkowe, archiwizację i digitalizację dokumentów, usługi dostarczania pracowników (interim+), rekrutacji i rozwoju personelu (consulting+), cash handling

obszar DIGITAL SERVICES z usługami tj.: centrum kompetencyjne SAP, rozwiązania e-commerce, infrastruktura Informatyczna, development aplikacji.

Przychody i koszty segmentów określono i wykazano przed dokonaniem wyłączeń między segmentowych.

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

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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 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 2017 roku do 31 marca 2017 roku

SEGMENTY OPERACYJNE (niebadane)	FM	IS	BPO	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
	31.03.2017	31.03.2017	31.03.2017	31.03.2017	31.03.2017	31.03.2017
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	409 875	47 569	88 496	545 940	-	545 940
Sprzedaż między segmentami	3 380	1 008	22 631	27 019	-	27 019
Przychody ogółem	413 255	48 577	111 127	572 959	(27 019)	545 940
Wynik segmentu z dotacjami	2 753	589	(1 258)	2 084	(21)	2 063
Nieprzypisany wynik całej Grupy*				6 974	-	6 974
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				9 058	(21)	9 037
Przychody finansowe						682
Koszty z tytułu odsetek						(2 996)
Inne koszty finansowe						(2 050)
Zysk (strata) brutto						4 673
Podatek dochodowy						(748)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności						89
(Zysk) strata udziałowców niesprawujących kontroli						(1 523)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej						2 491
<i>Inne całkowite dochody</i>						(103)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem						2 388

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku

SEGMENTY OPERACYJNE (niebadane)	FM	IS	BPO	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
	31.03.2016	31.03.2016	31.03.2016	31.03.2016	31.03.2016	31.03.2016
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	358 941	34 512	78 073	471 526	-	471 526
Sprzedaż między segmentami	3 638	2 814	21 085	27 537	-	27 537
Przychody ogółem	362 579	37 326	99 158	499 063	(27 537)	471 526
Wynik segmentu z dotacjami	5 443	(1 639)	2 993	6 797	683	7 480
Nieprzypisany wynik całej Grupy*				(1 099)	-	(1 099)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej				5 698	683	6 381
Przychody finansowe						694
Koszty z tytułu odsetek						(2 360)
Inne koszty finansowe						(1 468)
Zysk (strata) brutto						3 247
Podatek dochodowy						(583)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności						22
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych						(230)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej						2 456
<i>Inne całkowite dochody</i>						(223)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem						2 233

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Opis organizacji Grupy

Opis organizacji Grupy zawarty jest w punkcie I „OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI” niniejszego raportu wraz z przedmiotem działalności poszczególnych podmiotów wchodzących w skład Obszarów Produktowych.

Dodatkowe informacje do segmentów

Wartość przychodów zrealizowanych w I kwartale 2017 roku przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 12 406 tys. zł (za I kwartał 2016 roku – 11 370 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku jak również w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

5. ISTOTNE WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym tj. 31 marca 2017 roku nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za I kwartał 2017 roku.

6. SPRAWY SĄDOWE

W I kwartale 2017 roku nie wystąpiły istotne zmiany w statusie spraw sądowych.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO ZA I KWARTAŁ 2017 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 2016 roku.

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

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

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

Format sprawozdania finansowego

Raport za I kwartał 2017 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 15 maja 2017 roku.

Kontynuacja działalności

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

1.2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmują okres 3 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 marca 2017 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 roku do 31 marca 2016 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).

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

Zarząd Impel S.A. w dniu 28 lutego 2017 roku zarekomendował Radzie Nadzorczej i Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozostawienie całego zysku netto za 2016 rok w Spółce z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy, bez wypłaty dywidendy.

W dniu 20 kwietnia 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z rekomendacją i uwzględniając wyjaśnienia Zarządu przychyliła się do jego wniosku, co do pozostawienia zysku za 2016 w Spółce.

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

W I kwartale 2017 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 31.12.2016	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.1.1.)	44 155	668	(550)	44 273
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	34 356	5 989	-	40 345
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.1.2.)	3 883	888	-	4 771
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	3 548	455	(318)	3 685
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.1.4.)	54 204	76 596	(56 021)	74 779

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2016	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	13 000	-	-	-	13 000
Środki trwałe	1 734	-	-	(17)	1 717
Inwestycje krótkoterminowe	240	-	-	-	240
Zapasy	685	-	(2)	-	683
Należności krótkoterminowe	28 496	668	(74)	(457)	28 633
Razem	44 155	668	(76)	(474)	44 273

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 2016 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2016	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2017 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty w wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	5 196	3 193	-	8 389
Rezerw na odprawy emerytalne	305	-	(29)	276
Rezerw na niewykorzystane urlopy	2 133	720	-	2 853
Rezerw na roszczenia sporne	142	-	(14)	128
Rezerw na koszty usług obcych	3 129	5 396	-	8 525
Odpisów aktualizujących należności	2 045	38	-	2 083
Odsetek od pożyczek	528	90	-	618
Różnicy między podatkową bilansową w wartości środków trwałych i w wartości niematerialnych	23 439	564	-	24 003
Leasingów finansowych	8 103	-	(759)	7 344
Strat podatkowych	12 237	-	(347)	11 890
Pozostałych różnic przejściowych	3 165	1 589	-	4 754
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	60 422	11 590	(1 149)	70 863
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(26 066)			(30 518)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	34 356			40 345

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2016	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2017 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	1 313	647	-	1 960
Zarachowanych dotacji	1 721	-	(45)	1 676
Różnic pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	10 730	795	-	11 525
Przychodów ze sprzedaży usług	5 082	4 604	-	9 686
Leasingów finansowych	10 973	-	(606)	10 367
Pozostałych różnic przejściowych	130	-	(55)	75
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	29 949	6 046	(706)	35 289
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(26 066)			(30 518)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	3 883			4 771

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za I kwartał 2017 roku o kwotę 5 079 tys. zł. Różnica pomiędzy zmianą stanu aktywów i rezerw na podatek odroczony a wpływem na wynik finansowy Grupy o 22 tys. zł wynika z zakupu spółki Data Partner S.A.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2016	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	-	-	-	-	-
Pozostałe	148	-	-	-	148
Razem	148	-	-	-	148

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2016	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	3 110	455	(51)	(214)	3 300
Pozostałe	290	-	(44)	(9)	237
Razem	3 400	455	(95)	(223)	3 537

4.1.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2016	zwiększenia	w wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 486	35 714	(29 158)	-	32 042
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	28 718	40 882	(20 971)	(5 892)	42 737
1. Niewykorzystanych urlopów	11 294	4 047	-	-	15 341
2. Nagród	12 334	6 330	(702)	(4 873)	13 089
3. Wynagrodzeń bezosobowych	2 654	30 038	(20 134)	(692)	11 866
4. Odpraw emerytalnych	2 130	23	(3)	(19)	2 131
5. Pozostałe	306	444	(132)	(308)	310
Razem (suma I-II):	54 204	76 596	(50 129)	(5 892)	74 779
Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 568	95	(89)	(19)	1 555
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	52 636	76 501	(50 040)	(5 873)	73 224

4.2. Impel S.A.

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

	Stan na 31.12.2016	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.2.1)	20 094	49	-	-	20 143
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.2.2)	23 478	-	-	(891)	22 587
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.2.3)	339	-	-	-	339
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.2.4)	2 323	2 421	(1 591)	(581)	2 572

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2016	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
Wartości niematerialne	509	-	-	-	509
Inwestycje długoterminowe	13 264	-	-	-	13 264
Należności krótkoterminowe	6 321	49	-	-	6 370
Razem	20 094	49	-	-	20 143

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 odroczoney. W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2016 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2016	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2017 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty w wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	392	33		425
Rezerw na odprawy emerytalne	10	-	-	10
Rezerw na niewykorzystane urlopy	84	29	-	113
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	2	222	-	224
Rezerw na koszty usług obcych	34	41	-	75
Różnicy przejściowej pomiędzy w artością bilansowej, a podatkową udziałów	-	768	-	768
Odsetek od pożyczek i kredytów	51	-	(51)	-
Różnicy przejściowej pomiędzy w artością amortyzacji bilansowej, a podatkowej	23 078	-	(744)	22 334
Strat podatkowych	1 517		(869)	648
Aktywa z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	1 120	197		1 317
Pozostałe	1		(1)	-
Razem:	26 289	1 290	(1 665)	25 914
kompensata z rezerwą	(2 811)			(3 327)
Aktywo po kompensacie	23 478			22 587

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2016	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2017 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	143	29	-	172
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji, a jej faktycznym otrzymaniem	44	1	-	45
Przychodów ze sprzedaży usług	179	-	(179)	-
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	2 412	697	-	3 109
Pozostałe	33	-	(32)	1
Razem:	2 811	727	(211)	3 327
Kompensata z aktywem	(2 811)			(3 327)
Rezerwa po kompensacie	-			-

4.2.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2016	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
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 31.12.2016	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2017 (niebadane)
Niewykorzystanych urlopów	442	1 694	(1 542)	-	594
Nagród i premii	1 769	670	-	(581)	1 858
Wynagrodzeń bezosobowych	21	57	(49)	-	29
Odpraw emerytalnych	91	-	-	-	91
Razem, z tego:	2 323	2 421	(1 591)	(581)	2 572
- długoterminowe					91
- krótkoterminowe					2 481

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 2017 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Impel S.A. Więcej informacji zawarte jest w punkcie V.13 Pozostałe informacje.

Nabycie spółki Data Partner S.A. i Rebranding Poland Sp. z o.o.

W dniu 2 stycznia 2017 roku Climbox S.A. stała się właścicielem 51 tys. akcji spółki Data Partner S.A. z siedzibą w Łodzi o wartości nominalnej 1 zł każda, co stanowi 51% kapitału akcyjnego spółki. Cena zakupu wyżej wymienionych akcji wyniosła 918 tys. zł. Akcje w całości zostały opłacone gotówką. W przypadku realizacji określonych w umowie inwestycyjnej warunków cena nabycia wyżej wymienionych akcji zostanie podwyższona o kwotę 1 200 tys. zł. Dodatkowo zgodnie z umową inwestycyjną Climbox S.A. zobowiązał się podwyższyć kapitały w spółce Data Partner S.A. o łączną kwotę 1 546 tys. zł, przez co docelowo Climbox S.A. będzie posiadać 75% kapitału akcyjnego spółki.

Dodatkowo zgodnie z ujętymi w umowie inwestycyjnej warunkami pozostali akcjonariusze mogą wezwać do zakupu reszty akcji, a Climbox S.A. w przypadku takiego wezwania będzie miał obowiązek je kupić. Wycena zobowiązania z tytułu opcji opiera się na planowanych wskaźnikach finansowych takich jak m.in. EBIT zdyskontowanych do wartości bieżącej ustalonym dla całej Grupy Impel wskaźnikiem WACC. Opcja ta na dzień bilansowy została wyceniona oraz ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji zobowiązania pozostałe w korespondencji z kapitałem zapasowym.

Spółka Data Partner S.A. jest 100% współnikiem spółki Rebranding Poland Sp. z o.o.

Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółek Data Partner S.A. oraz Rebranding Poland Sp. z o.o.:

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

AKTYWA (wartość bilansowa)	02.01.2017	AKTYWA (wartość godziwa)	02.01.2017
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	388	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	5 289
1. Wartości niematerialne	6	1. Wartości niematerialne	4 106
2. Rzeczowe aktywa trwałe	382	2. Rzeczowe aktywa trwałe	382
4. Aktywo na podatek odroczony	-	4. Aktywo na podatek odroczony	801
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	2 537	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	2 155
2. Należności krótkoterminowe	2 068	2. Należności krótkoterminowe	2 068
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	469	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	87
Aktywa razem – suma I+II	2 925	Aktywa razem – suma I+II	7 444
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	779
II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 831	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 831
Zobowiązania razem	1 831	Zobowiązania razem	2 610

Spółka Data Partner S.A. od dnia przejęcia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017
Przychody	5 550
Koszty	(3 153)
Podatek dochodowy	(464)
Wynik finansowy	1 933
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	1 450

a) Przekazana zapłata*	3 664
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto	4 834
c) Kapitały udziałowców nie sprawujących kontroli	1 209
Wartość firmy (a-b+c)	39

* Przekazana zapłata zawiera kwotę 918 tys. zł już przekazaną sprzedającemu, podwyższenie kapitału na kwotę 1 546 tys. zł (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania zmiany nie zostały zarejestrowane w KRS) oraz kwotę 1 200 tys. zł wynikającą z płatności warunkowej uzależnionej od osiągniętych wyników w roku 2017. Na dzień bilansowy warunek uważa się za spełniony, jednakże kwota nie została jeszcze przekazana sprzedającemu.

W wyniku nabycia została rozpoznana wartość firmy w wysokości 39 tys. zł. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych. Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem prowizorycznym.

7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2016

POZYCJE POZABILANSOWE	31.03.2017 (niebadane)	31.12.2016
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym	133 914	142 854
Pozycje pozabilansowe, razem	133 914	142 854

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

Istniejące poręczenia kredytów i pożyczek oraz udzielone gwarancje jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, w przypadku kiedy ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A. na dzień 31 marca 2017 roku przedstawia tabela poniżej.

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2017 [w tys. zł]
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	13 000	9 301
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	1 175
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 220
	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	71	53
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	516	240
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	16 106	12 113
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	664	446
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	491	190
	RAZEM				44 848
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w mBank S.A.	05.12.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	0
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 902
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 949
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	17.11.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	1 930
	linia gwarancyjna w PZU S.A.	30.09.2017	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	5 074
linia gwarancyjna w Getin Bank S.A.	02.03.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	1 660	1 660	

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	6 839
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	578	340
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 911	511
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	9 107	7 298
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 963	2 519
	leasing w Millennium Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	16 572	9 648
	leasing w ING Lease Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 241	1 026
	RAZEM			96 069	64 733
Impel Cash Solutions sp. z o.o.	leasing w Millennium Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	262	93
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 399	214
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	16 606	11 284
	leasing w ING Lease Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	118	98
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 399	446
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	688	220
	RAZEM			21 472	12 355

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Security Polska Sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2017 [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	10 949
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	6 839

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2018	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 902
RAZEM				37 500	34 190

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Cleaning Sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2017 [w tys. zł]
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	1 175
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	13 000	9 301
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2022	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 220
	RAZEM			27 000	17 696

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2017 [w tys. zł]
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 902
	kredyt bankowy w mBank S.A.	05.12.2016	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	0
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	17.11.2020	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	1 930
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2017	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 949
RAZEM				36 500	29 281

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	31.12.2017

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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	699	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		208	15.10.2018
Raiffeisen bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel Security Polska sp. z o.o. w ramach linii wielocelowej	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		348	17.03.2022
Raiffeisen bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A. 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
Raiffeisen bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A. w ramach linii wielocelowej– gwarancja wystawione w imieniu Impel Rental Pro Sp. z o.o. SK	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		89	07-08-2020
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	2 444	

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.			9 026	30.06.2022
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Hospital Service Company sp.z o.o.SK	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	2	31.12.2017
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Hospital Service Company sp.z o.o.SK			5	31.12.2017
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu CS Company sp. z o.o.SK			200	30-01-2020
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	3 367	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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Catering Company sp. z o.o. SK	należyte wykonanie umowy		331	28.12.2018
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Food Hygiene sp. z o.o. SK	należyte wykonanie umowy		100	19-05-2017
PZU S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	537	537	30.09.2017
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	5 074	max. 84 m-ce od wystawienia
Getin Noble Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	1 660	1 660	02.03.2021
Bank DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 000	5 598	31.08.2022
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	5 839	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	11 064	17.11.2024
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Cleaning	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	16 600	2 660	30.06.2023
MBank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 000	1 930	17-11-2020
RAZEM		172 397	47 408	

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	1 527	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 Security Polska sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25 000	3 395	22.06.2023
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o.		10 000	7 220	12.06.2022
DnB Bank S.A. – linia gwarancyjna		38 000	19 765	31.08.2022

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 31 marca 2017 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna dla Impel Security Polska sp. z o.o. w ramach linii wielocelowej	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	0	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	4 022	30.06.2023
Raiffeisen bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel Security Polska sp. z o.o. w ramach linii wielocelowej	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	13 000	71	17-03-2022
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	2 378	31.08.2023
RAZEM		178 200	38 378	

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	2 818	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	1 640	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	5 294	17.11.2024
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Security Polska	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	1 273	31.08.2023
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	61	max. 84 m-ce od wystawienia
RAZEM		112 600	11 086	

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

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

W I kwartale 2017 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi, na innych warunkach niż rynkowe.

10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

01.01.2017 - 31.03.2017	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	180	-	1 314
Sprzedaż	12	-	1 472
Przychody finansowe - odsetki	3	-	16
Koszty finansowe - odsetki	-	-	449
Otrzymane poręczenia - koszty finansowe	-	-	-
Udzielone poręczenia - przychody finansowe	-	-	-

01.01.2016 - 31.03.2016	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	180	-	24 129
Sprzedaż	11	-	1 318
Przychody finansowe - odsetki	6	-	-
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Otrzymane poręczenia - koszty finansowe	-	-	-
Udzielone poręczenia - przychody finansowe	-	-	-

Jednostki stowarzyszone – pozycja obejmuje spółki Impel Perfecta sp. z o.o. oraz Elkom sp. z o.o.

Kluczowe kierownictwo – pozycja obejmuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta i spółek z Grupy Kapitałowej, ich małżonków, wstępnych, zstępnych oraz inne bliskie im osoby.

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

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

Zarząd Impel S.A. w I Q 2017 roku nie publikował prognoz wyników finansowych Impel S.A. oraz prognoz skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Impel.

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).

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 stwierdzająca obowiązek zwrotu uzyskanych środków. Wobec jednej spółki zależnej została wydana decyzja o umorzeniu postępowania ze względu na to, że po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego i korespondencji z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych PFRON stwierdził, że spółka poniosła wszystkie koszty płacy na pracowników niepełnosprawnych w terminie.

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.

W dniu 2 lutego 2017 roku spółka Hospital Service Company sp. z o.o. spółka komandytowa otrzymała protokół z badania ksiąg rachunkowych sporządzony w związku z prowadzonym przez Urząd Kontroli Skarbowej we Wrocławiu (UKS) postępowaniem kontrolnym w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od stycznia do grudnia 2014 roku. Z Protokołu wynika, iż zdaniem UKS Spółka nieprawidłowo zastosowała zwolnienie z VAT usług w zakresie opieki medycznej, świadczonych przez Spółkę. W dniu 15 marca 2017 r. Spółce doręczono decyzję UKS, określającą zaległość w podatku VAT za rok 2014 w wysokości 14.545 tys. zł. Domniemana zaległość podatkowa wynika z błędnego, zdaniem UKS, zastosowania zwolnienia z VAT w/w usług. W ocenie Spółki, zwolnienie z VAT było stosowane w sposób prawidłowy, ponieważ usługi świadczone przez Spółkę spełniają przesłanki ustawowe do zwolnienia z VAT, a w szczególności służą profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Ponadto, Spółka potwierdziła zwolnienie z VAT świadczonych usług w drodze interpretacji indywidualnej prawa podatkowego i uważa, że przysługuje jej ochrona interpretacyjna. Spółka wniosła środki odwoławcze od decyzji I instancji i czeka na ich rozpatrzenie.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE I KWARTAŁU 2017 ROKU, A TAKŻE INNE INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ IMPEL S.A. ORAZ GRUPY IMPEL, W TYM TE KTÓRE MIAŁY MIEJSCE DO DNIA PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU

Zmiany w Zarządzie Impel S.A.

Z dniem 1 kwietnia 2017 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Impel S.A. Do Zarządu został powołany Pan Mirosław Greber, o czym Spółka informowała raportem bieżącym numer 10/2017. Pan Mirosław Greber – Wiceprezes Zarządu - Dyrektor Handlowy, odpowiada za obszar handlowy oraz marketingowy w Grupie Impel.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu rocznego za 2016 rok w dniu 21 marca 2017 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2017 roku w dniu 16 maja 2017 roku, Spółka nie otrzymała żadnych zawiadomień o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 16 maja 2017 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

Akcyonariusz	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	1,0	129 016	0,72
OFE PZU „Złota Jesień” ³⁾	1 506 000	11,71	1 506 000	8,43
Altus TFI S.A. ⁴⁾	1 020 333	7,93	1 020 333	5,71
Pozostali akcyonariusze	2 313 040	17,98	2 313 040	12,95

1) na podstawie zawiadomienia, które wpłynęło do Spółki w dniu 27 lipca 2016 roku.

2) na podstawie zawiadomienia, które wpłynęło do Spółki w dniu 21 września 2016 roku.

3) według wiedzy Spółki.

4) na podstawie zawiadomienia, które wpłynęło do Spółki w dniu 19 września 2016 roku.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu rocznego za 2016 rok w dniu 21 marca 2017 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2017 roku w dniu 16 maja 2017 roku nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Impel S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 16 maja 2017 roku, stan posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

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

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

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

3) Członek Zarządu powołany przez Radę Nadzorczą do Zarządu Impel S.A. z dniem 1 kwietnia 2017 roku

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

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
15-05-2017	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
15-05-2017	Monika Chudobska	Członek Zarządu	
15-05-2017	Bogdan Dzik	Członek Zarządu	
15-05-2017	Jakub Dzik	Członek Zarządu	
15-05-2017	Mirosław Greber	Członek Zarządu	
15-05-2017	Wojciech Rembikowski	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
15-05-2017	Maciej Bednarski	Dyrektor ds. innowacji i ryzyka	
15-05-2017	Beata Wójcik	Główna Księgowa Impel S.A.	