



Zarząd spółki
IMPEL S.A.
podaje do wiadomości skonsolidowany raport kwartalny
za I kwartał roku obrotowego 2018

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL.....	9
1. <i>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL.....</i>	9
2. <i>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL</i>	11
3. <i>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM</i>	12
4. <i>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL.....</i>	14
5. <i>WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....</i>	15
III. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.	26
1. <i>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.....</i>	26
2. <i>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.</i>	28
3. <i>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IMPEL S.A.</i>	29
4. <i>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.....</i>	30
5. <i>WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....</i>	31
IV. INFORMACJE DODATKOWE	40
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	48
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	66

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. Obsługujemy zarówno procesy biznesowe jak i pomocnicze klientów. Mamy najszerszą ofertę, dostępną dla prawie wszystkich segmentów rynku. Nowoczesne technologie, know how, doświadczenie, skala działania pozwalają Grupie Impel („GI”, „Grupa”) na znaczącą optymalizację organizacji pracy, procesów, zarządzania personelem, co bezpośrednio przekłada się na korzyści dla klientów.

Impel S.A., spółka wiodąca w Grupie Impel pełniąc funkcje nadzorcze i tworząc regulacje korporacyjne, jako jedyna w branży jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Grupa Impel zorganizowana jest produktowo: spółki wchodzą w skład 3 Obszarów Biznesowych: Facility Management, Digital Services & Business Process Outsourcing i Industrial Services. Obszary Biznesowe podzielone są na 21 Grup Produktowych. W GI stosowane są 3 modele dostarczania usług: własne wykonawstwo usług, wykorzystywanie podwykonawców oraz nadzór nad realizacją usług przez franczyzobiorców.

Łącznie na dzień 31 marca 2018 roku Grupę Impel tworzy 68 podmiotów gospodarczych. Poza centralami Spółek, Grupa posiada także 16 Biur Regionalnych i Oddziałów na terenie całego kraju, a portfel klientów liczy 4 990 Klientów (wg stanu na 31.03.2018) i stanowi dobrą bazę do dalszego rozwoju.

Na polskim rynku pod marką Impel i w ramach współpracy z podmiotami podwykonawczymi i franczyzobiorcami usługi wykonuje łącznie ponad 60 000 osób. Głównym rynkiem działalności GI jest Polska, ale Grupa obecna jest również na terenie Łotwy, Ukrainy, Niemiec i Kazachstanu.

Według stanu na dzień 31 marca 2018 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 33 spółek zależnych bezpośrednio,
- 32 spółek zależnych pośrednio.

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

Skład Grupy na dzień 31 marca 2018 roku w podziale na Obszary Biznesowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania z Impel S.A.	Udziałowcy	Metody wyceny/konsolidacji
Jednostka dominująca						
	Impel S.A.	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel	jednostka dominująca	38,78 % Nutit a.s 22,60% Trade Bridge Czechy a.s. 1% Józef Biegaj 37,62% pozostali akcjonariusze	Pełna
Jednostki zależne						
Obszar Biznesowy FM (Facility Management)						
1.	Impel Facility Services 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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.	Hospital Service Company sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi opieki przy pacjencie	jednostka zależna pośrednio	72,64% Impel Facility Services sp. z o.o. 1,54% Company sp. z o.o. 10,07% Impel S.A. 9,19% Impel Agile S.A. 6,56% Impel Cash Solutions sp. z o.o.	Pełna
4.	DC System Company sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	usługi porządkowo - czystościowe (sprzątnięcie obiektów m.in. biurów i hoteli)	jednostka zależna pośrednio	73,6% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,4% Company sp. z o.o. 26% Impel S.A.	Pełna
5.	Impel Market System sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	60,1% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,05% Market System sp. z o.o. 39,85% Impel S.A.	Pełna
6.	Impel Catering sp. z o.o. Sp. k. ¹	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	74,03% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,08% Impel Catering sp. z o.o. 25,88% Impel S.A.	Pełna
7.	Impel Catering sp. z o.o. ²	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
8.	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
9.	Market System sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
10.	Consensus Investment sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Consensus Company sp. z o.o.	Pełna
11.	Brokers Union sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	51% Impel S.A. 49% osoby trzecie	Pełna
12.	Ubezpieczaj.pl sp. z o.o.	Wrocław	agencja ubezpieczeniowa	jednostka zależna pośrednio	100% Brokers Union sp. z o.o.	Pełna
13.	Impel Airport Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi handlingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
14.	Impel Rental PRO sp. z o.o. Sp. 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
15.	PRO sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
16.	Praxima Krakpol sp. z o.o.	Alwernia	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka zależna pośrednio	70% Impel Facility Services sp. z o.o. 30% osoby trzecie	Pełna
17.	Agrobud BHP S.A.	Wrocław	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
18.	Impel Griffin Group sp. z o.o.	Kijów (Ukraina)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	61% Impel Facility Services sp. z o.o. 39% osoby trzecie	Pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

19.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	66,99% Impel S.A. 33,01% osoby trzecie	Pełna
20.	Impel Expert sp. z o.o.	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	61% Impel S.A. 39% osoby trzecie	Pełna
21.	Impel Provider Security Partner sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	99,7% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,3% Security Partner sp. z o.o.	Pełna
22.	Security Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A	Pełna
23.	Impel Security Partner sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	99,01% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,99% Security Partner sp. z o.o.	Pełna
24.	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
25.	Security Partner sp. z o.o. Sp. k. ³	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	90,9% Impel Facility Services sp. z o.o. 9,1% Security Partner sp. z o.o.	Pełna
26.	Impel Monitoring sp. z o.o. Sp. 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 Facility Services sp. z o.o.	Pełna
27.	Impel Monitoring sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
28.	Impel Safety Security Partner Sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	99% Impel S.A. 1% Security Partner sp. z o.o.	Pełna
29.	Impel Defender Security Partner sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	99% Impel S.A. 1% Security Partner sp. z o.o.	Pełna
30.	TM Security Partner sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Facility Services sp. z o.o. 1% Security Partner sp. z o.o.	Pełna
Obszar Biznesowy IS (Industrial Services)						
31.	Impel Tech Solutions sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	usługi technicznego utrzymania nieruchomości, techniczno - inżynieryjne, klimatyzacji, wentylacji, wyposażenia obiektów oraz usługi technicznej ochrony mienia	jednostka zależna pośrednio	86,28% Impel Facility Services sp. z o.o. 13,64% Impel S.A. 0,09% Tech Solutions sp. z o.o.	Pełna
32.	Tech Solutions sp. z o.o.	Warszawa	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S. A.	Pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

33.	Impel Food Hygiene Tech Solutions sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	specjalistyczne usługi porządkowo - czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych w branży spożywczej	jednostka zależna bezpośrednio	15,63% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,16% Tech Solutions sp. z o.o. 84,21% Impel S.A.	Pełna
34.	Construct Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
35.	ZUH Partner Nieruchomości sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	zarządzanie nieruchomościami	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
36.	Investment Partner sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
37.	Climbex S.A. ⁴	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna bezpośrednio	84,21% Impel S.A. 15,79% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
38.	Climbex Industrial Solutions GmbH	Dinslaken (Niemcy)	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	100% Climbex S.A.	Pełna
39.	Integrum Management sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie nieruchomościami	jednostka zależna pośrednio	50,1% Impel Facility Services sp. z o.o. 49,9% osoby trzecie	Pełna
40.	Impel Synergies sp. z o.o.	Wrocław	Zintegrowany FM	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
41.	Inspert Data Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne	jednostka zależna bezpośrednio	60% Impel S.A. 40% osoby trzecie	Pełna
42.	Impel Visual Solutions S.A. ⁵	Wrocław	Produkcja i montaż elementów oznakowania obiektów	jednostka zależna pośrednio	75% Climbex S.A. 25% osoby trzecie	Pełna
Obszar Biznesowy Digital Services & BPO (Digital Services & Business Process Outsourcing)						
43.	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
44.	SI-eCommerce sp. z o.o.	Wrocław	Wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	jednostka zależna pośrednio	85% SI-Consulting sp. z o.o. 15% osoby trzecie	pełna
45.	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
46.	Business Tax Professionals sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi rewizji finansowej, doradztwo podatkowe	jednostka zależna pośrednio	99,3% Impel Business Solutions sp. z o.o. 0,7% Tax Professionals sp. z o.o.	pełna
47.	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
48.	Impel Digital sp. z o.o. ⁶	Wrocław	usługi handlowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

49.	Impel ATM Management sp. z o.o. Sp. k. ⁷	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	87,10% Impel S.A., 12,77% Impel Cash Solutions sp. z o.o. 0,13% ATM Management sp. z o.o.	pełna
50.	Cash Handling Center sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
51.	ATM Management sp. z o.o.	Warszawa	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
52.	BPO sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
53.	Biuro Podróży Partner BPO sp. z o.o. Sp. k.	Dąbrowa Górnicza	usługi turystyczne	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Facility Services sp. z o.o. 1% BPO sp. z o.o.	Pełna
54.	Sanpro Interim BPO sp. z o.o. Sp. k.	Dzierżoniów	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	82,30% Impel S.A. 17,69% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,01% BPO sp. z o.o.	Pełna
55.	Sanpro Consulting BPO sp. z o.o. Sp. k.	Dzierżoniów	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	83,32% Impel Facility Services sp. z o.o. 16,67% Impel S.A. 0,01% BPO sp. z o.o.	Pełna
56.	Sanpro Synergy sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna
Support Companies						
57.	MarketCo sp. z o.o. ⁸	Wrocław	usługi marketingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
58.	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
59.	House Rent Management sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
60.	Asset Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	99,9% Impel S.A. 0,1% ARM Finance Rent Management sp. z o. o. Sp. k.	Pełna
61.	ARM Finance Rent Management sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi finansowe	jednostka zależna bezpośrednio	99,99% Impel S.A. 0,01% Rent Management sp. z o.o.	Pełna
62.	Owner Rent Management sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
63.	Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	Pełna
64.	Impel Agile S.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
65.	HR for Business sp. z o. o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services sp. z o.o.	Pełna

Spółki współkontrolowane i stowarzyszone

66.	Impel - Perfekta sp. z o.o.	Chojnów	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka współzależna pośrednio	50% Impel Facility Services sp. z o.o. 50% Perfekta Beteiligungsgesellschaft mbH	praw własności
67.	Elkom sp. z o.o.	Brzezie	usługi porządkowo - czystościowe, zarządzanie nieruchomościami	jednostka stowarzyszona pośrednio	31,58% Impel Facility Services sp. z o.o. 68,42% osoby trzecie	praw własności

1 W dniu 01.02.2018 roku prawa komplementariusza, tj. Company sp. z o.o. nabyła spółka Impel Catering sp. z o.o., co zostało potwierdzone zmianą umowy spółki. Spółka zmieniła firmę na Impel Catering sp. z o.o. Sp. k.

2 W dniu 17.08.2017 roku Zgromadzenie Wspólników 4 Sports sp. z o.o. podjęło uchwałę o zmianie firmy na Impel Catering sp. z o.o. zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 29.01.2018 roku.

3 W dniu 27.04.2018 r. Wspólnicy Security Partner sp. z o.o. Sp. k. podjęli uchwałę o rozwiązaniu spółki z dniem 30.04.2018 r. bez przeprowadzania procedury likwidacji.

4 W dniu 22.12.2017 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Climbex S.A. poprzez emisję 900.000 akcji serii G o wartości nom 10 zł. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału przez sąd w dniu 15.03.2018 roku, akcje w podwyższonym kapitale objęła Impel S.A., która obecnie posiada 84,21% akcji w Climbex S.A., a kapitał Spółki wynosi: 19.000.000 zł.

5 W dniu 31.01.2018 roku KRS dokonał rejestracji połączenia spółek Impel Visual Solutions S.A. z Rebranding Poland sp. z o.o.

6 W dniu 08.03.2018 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w przedmiocie zmiany firmy spółki na Finance Plus sp. z o.o., spółka zmieniła też przedmiot działalności na pozostałą działalność finansową; zmiany nie zostały zarejestrowane w KRS.

7 W dniu 23.03.2018 roku Wspólnicy Impel ATM Management sp. z o.o. Sp. k. podjęli decyzję o podwyższeniu wkładów przez komandytariusza Impel S.A. z wysokości: 350 tys. zł. do 1350 tys. zł.

8 W dniu 12.01.2018 roku Zgromadzenie Wspólników MarketCo sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego przez Impel S.A. o kwotę: 10.870.800 zł. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału przez Sąd w dniu 26.01.2018 roku kapitał zakładowy spółki wynosi: 11.070.800 zł.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA		Nota	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		308 770	312 382
	1. Wartość firmy	II.5.1	45 674	45 674
	2. Pozostałe wartości niematerialne	II.5.2	31 076	31 611
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	II.5.3	174 885	180 580
	4. Nieruchomości inwestycyjne		7 108	7 195
	5. Należności długoterminowe	II.5.4	4 291	4 244
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wyceniane metodą praw własności		6 839	6 606
	7. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.5	175	177
	8. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.6	1 630	1 974
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	37 092	34 321
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-7)		685 281	693 603
	1. Zapasy		22 417	21 848
	2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II.5.7	455 219	463 783
	3. Należności publiczno-prawne, w tym:		39 692	43 318
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		1 598	2 253
	4. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.8	29 589	31 731
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		70 540	72 969
	6. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.9	67 733	59 863
	7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		91	91
	Aktywa razem – suma I+II		994 051	1 005 985

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Razem kapitał własny (1+2)		336 644	332 525
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		320 217	316 155
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		103 271	103 052
	1c. Kapitały rezerwowe		99 043	99 326
	1d. Pozostałe kapitały		101	101
	1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 642)	(1 741)
	1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		51 091	41 419
	1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		4 027	9 672
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		16 427	16 370
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		66 747	70 972
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	4 698	4 035
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	1 359	1 320
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.10	17 715	19 301
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		34 438	38 072
	5. Przychody przyszłych okresów		945	1 295
	6. Rezerwy długoterminowe	V.4.1.3	70	70
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II.5.11	7 522	6 879
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		590 660	602 488
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.12	238 147	259 869
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	II.5.13	193 638	190 865
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		67 741	70 211
	- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		1 248	765
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	67 888	56 803
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		19 636	20 098
	6. Przychody przyszłych okresów		1 062	1 453
	7. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.1.3	2 548	3 189
Pasywa razem – suma I+II+III			994 051	1 005 985

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

		Nota	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane) (przekształcone)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)		523 153	555 749
	1. Przychody ze sprzedaży		514 647	545 940
	2. Pozostałe przychody - dotacje		8 506	9 809
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)		(518 410)	(546 968)
	1. Amortyzacja		(12 465)	(12 723)
	2. Zużycie materiałów i energii		(37 979)	(39 668)
	3. Usługi obce		(218 330)	(267 253)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników		(228 196)	(202 745)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(7 198)	(9 158)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(14 421)	(15 545)
	7. Zmiana stanu produktów		179	124
A.	Zysk ze sprzedaży (I+II)		4 743	8 781
	1. Pozostałe przychody operacyjne	II.5.14	6 482	3 782
	2. Pozostałe koszty operacyjne	II.5.15	(2 550)	(3 526)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		8 675	9 037
	1. Przychody finansowe	II.5.16	594	682
	2. Koszty z tytułu odsetek		(2 836)	(2 996)
	3. Inne koszty finansowe	II.5.17	(830)	(2 050)
C.	Zysk brutto (B+1+2+3)		5 603	4 673
	I. Podatek dochodowy	II.5.18	(1 799)	(748)
D.	Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		233	89
E.	Zysk netto (C+I+D)		4 037	4 014
Inne całkowite dochody				
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		140	(171)
	Podatek dochodowy		-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
	Zyski/(straty) aktuarialne		-	-
	Podatek dochodowy		-	-
Całkowite dochody ogółem			4 177	3 843
Zysk/strata netto				
	przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 027	2 491
	przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		10	1 523
Całkowite dochody ogółem			4 177	3 843
	przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		4 126	2 388
	przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		51	1 455
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego			4 027	2 491
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję			0,31	0,19
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję			0,31	0,19

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli	RAZEM
01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik finansowy za rok obrotowy			
Stan na 01.01.2018	64 326	103 052	99 326	101	(1 741)	51 091	-	316 155	16 370	332 525
Całkowite dochody	-	-	-	-	99	-	4 027	4 126	51	4 177
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	4 027	4 027	10	4 037
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	99	-	-	99	41	140
Transakcje z właścicielami:	-	219	(283)	-	-	-	-	(64)	6	(58)
- zmiana wyceny opcji nabycia udziałów	-	(64)	-	-	-	-	-	(64)	-	(64)
- przeniesienie z/na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	283	(283)	-	-	-	-	-	-	-
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Stan na 31.03.2018	64 326	103 271	99 043	101	(1 642)	51 091	4 027	320 217	16 427	336 644

*Na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2017 roku w kwocie 51 091 tys. zł składa się wynik netto roku 2017 w kwocie 9 672 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2017 roku w kwocie 41 419 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli	RAZEM
01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik finansowy za rok obrotowy			
Stan na 01.01.2017	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 (strata) 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 niekontrolujące 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 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane) (przekształcone)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk brutto	5 603	4 673
II. Korekty razem	24 116	31 748
1. Amortyzacja	12 465	12 723
2. Odsetki, dywidendy	2 416	2 334
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(3 289)	(439)
4. Zmiana kapitału obrotowego	14 420	22 437
5. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	(2 769)	(6 618)
6. Inne korekty	873	1 311
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	29 719	36 421
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 900	956
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	1 132	635
2. Spłata udzielonych pożyczek	2 265	152
3. Odsetki	167	77
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 336	92
II. Wydatki	(6 800)	(10 139)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(6 800)	(7 511)
2. Nabycie udziałów	-	(2 324)
3. Udzielone pożyczki	-	(304)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	100	(9 183)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	39 705	12 447
1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	39 705	12 447
II. Wydatki	(71 036)	(43 425)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(63 036)	(35 156)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(5 303)	(5 245)
3. Odsetki	(2 697)	(3 024)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(31 331)	(30 978)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(1 512)	(3 740)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 429)	(4 907)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(917)	(1 167)
F. Środki pieniężne na początek okresu	72 969	66 072
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)*	70 540	61 165

*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie (-) 917 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 31.03.2018 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚĆ FIRMY	01.01.2018 -	01.01.2017 -
	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Wartość brutto na początek okresu:	58 500	58 461
Zwiększenia z tytułu nabycia	-	39
Wartość brutto na koniec okresu:	58 500	58 500
Skumulowana utrata wartości na początek okresu:	(12 826)	(12 491)
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	(335)
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu:	(12 826)	(12 826)
Wartość netto	45 674	45 674

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

NOTA 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	25 854	26 766
b) inne wartości niematerialne	1 137	1 257
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	4 085	3 588
Pozostałe wartości niematerialne, razem	31 076	31 611

Na dzień 31 marca 2018 roku spółki z Grupy zawarły umowy zobowiązujące je do zakupu wartości niematerialnych i prawnych na łączną kwotę 1.762 tys. zł.

Wśród wartości niematerialnych w toku wytwarzania istotną pozycję stanowi projekt „platforma programistyczna i360” (rozwiązanie informatyczne wspierające poszczególne procesy biznesowe), na który, na dzień 31.03.2018 r., Grupa poniosła nakłady w kwocie 3 093 tys. zł.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 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	67 732	15 016	3 588	86 336
b) zwiększenia	219	52	669	940
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	209	15	669	893
- różnice kursowe	10	37	-	47
c) zmniejszenia	(25)	(5)	(172)	(202)
- zbycie	-	-	-	-
- likwidacja	(25)	(5)	-	(30)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(172)	(172)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	67 926	15 063	4 085	87 074
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	40 966	13 250	-	54 216
f) amortyzacja za okres:	1 106	167	-	1 273
- zwiększenia	1 125	170	-	1 295
- amortyzacja okresu bieżącego	1 120	133	-	1 253
- różnice kursowe	5	37	-	42
- zmniejszenia	(19)	(3)	-	(22)
- likwidacja	(19)	(3)	-	(22)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	42 072	13 417	-	55 489
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	25 854	1 137	4 085	31 076

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (przekształcone)	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	12	539	780
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	221	12	539	772
- związane z nabyciem spółek	8	-	-	8
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	16 642	1 567	84 262
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	36 578	13 383	-	49 961
f) amortyzacja za okres:	1 210	226	-	1 436
- zwiększenia	1 238	314	-	1 552
- amortyzacja okresu bieżącego	1 238	314	-	1 552
- zmniejszenia	(28)	(88)	-	(116)
- zbycie	(5)	-	-	(5)
- likwidacja	(9)	(40)	-	(49)
- różnice kursowe	(14)	(48)	-	(62)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	37 788	13 609	-	51 397
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	2 524	1 567	32 356

W związku z ostatecznym rozliczeniem nabycia spółek Impel Visual Solutions S.A. i Rebranding Poland Sp. z o.o. w porównaniu do zaprezentowanego w I kwartale 2017 rozliczenia prowizorycznego dokonano ponownej oceny wartości godziwej aktywów i reklasyfikowano do rozliczeń międzyokresowych czynnych część aktywów pierwotnie wykazanych jako wartości niematerialne i prawne.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) środki trwałe, w tym:	172 063	178 575
- grunty	4 201	4 201
- budynki i budowle	39 290	39 688
- urządzenia techniczne i maszyny	77 192	81 926
- środki transportu	30 738	32 326
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	20 642	20 434
b) środki trwałe w budowie	2 822	2 005
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	174 885	180 580

Na dzień 31 marca 2018 roku spółki z Grupy Impel nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu środków trwałych.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 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	60 185	232 582	74 779	57 326	2 005	431 078
b) zwiększenia	-	110	1 602	628	2 662	2 463	7 465
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	110	1 489	620	2 641	2 463	7 323
- różnice kursowe	-	-	113	8	21	-	142
c) zmniejszenia	-	(7)	(1 746)	(1 071)	(479)	(1 646)	(4 949)
- zbycie	-	-	(627)	(1 011)	(352)	-	(1 990)
- likwidacja	-	(7)	(1 119)	(60)	(127)	-	(1 313)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(1 646)	(1 646)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	60 288	232 438	74 336	59 509	2 822	433 594
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	18 972	150 465	42 453	36 858	-	248 748
f) amortyzacja za okres:	-	501	4 590	1 145	1 975	-	8 211
- zwiększenia	-	507	6 291	2 098	2 361	-	11 257
- amortyzacja okresu bieżącego	-	507	6 220	2 093	2 340	-	11 160
- różnice kursowe	-	-	71	5	21	-	97
- zmniejszenia	-	(6)	(1 701)	(953)	(386)	-	(3 046)
- zbycie	-	-	(586)	(894)	(267)	-	(1 747)
- likwidacja	-	(6)	(1 115)	(59)	(119)	-	(1 299)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	19 473	155 055	43 598	38 833	-	256 959
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(191)	-	(34)	-	(1 750)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(191)	-	(34)	-	(1 750)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 201	39 290	77 192	30 738	20 642	2 822	174 885

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2017 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	60 470	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

NOTA 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 743	2 084
Należności z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	929	493
Należności inwestycyjne	1 041	1 041
Pozostałe należności	578	626
Należności długoterminowe, razem	4 291	4 244

NOTA 5

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - DŁUGOTERMINOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	58	58
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	100	100
Pożyczki	17	19
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem	175	177

NOTA 6

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 630	1 974
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 630	1 974

NOTA 7

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	439 876	446 441
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 445	1 613
Wadia	540	649
Kaucje	1 376	1 949
Przekazane zaliczki	2 834	2 479
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 245	1 131
Należność z tytułu refinansowania zobowiązań kontrahentów	-	697
Należności inwestycyjne *	6 017	6 958
Pozostałe należności	1 886	1 866
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	455 219	463 783

*w tym kwota 4.233 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Optima Care sp. z o.o.

NOTA 8

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Inwestycje utrzymane do terminu zapadalności	93	185
Pożyczki	29 496	31 546
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	29 589	31 731

Saldo udzielonych pożyczek zawiera udzielone przez Grupę pożyczki krótkoterminowe do spółki Logistics Sp. z o.o. w kwocie 9 174 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.

Z informacji jakie posiada Zarząd Impel SA, w dniu 12 stycznia 2018 r. Naczelny Sąd Administracyjny (NSA) uchylił niekorzystny dla Logistics Sp. z o.o. wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) w sprawie rozliczeń podatkowych w VAT za październik i listopad 2010 r. (sygn. I SA/Wr 2429/140). W związku z tym postępowanie w niniejszej sprawie wraca do WSA we Wrocławiu, który będzie zobowiązany ponownie zweryfikować poprawność decyzji wydanej przez organ podatkowy. Na dzień dzisiejszy orzeczenie WSA nie zapadło.

Z uzasadnienia wyroku wynika, że NSA przyznał rację wysuniętym przez Logistics Sp. z o.o. zarzutom formalnym, zgodnie z którymi uzasadnienie skarżonego wyroku opiera się w istocie na powtórzeniu stanowiska organów podatkowych, nie zawiera rzetelnej analizy sądu i w konsekwencji poddaje w wątpliwość przeprowadzenie kontroli legalności zaskarżonej przez spółkę decyzji.

W ocenie Zarządu zadeklarowanie WDT i zastosowanie 0% stawki VAT jest zasadne i prawidłowo udokumentowane. Spółka Logistics Sp. z o.o. posiada bowiem komplet dokumentacji przewidzianej art. 42 ust. 3 Ustawy o podatku od towarów i usług, potwierdzającej wywóz towarów z terytorium kraju oraz dysponuje dokumentami przewidzianymi w ust. 11 tegoż artykułu; jednocześnie spółka miała prawo do odliczenia VAT od przedmiotowych zakupów; w szczególności ze względu na dochowanie wszelkich procedur należytej staranności w przedmiotowej transakcji. W ocenie spółki poprawność jej stanowiska potwierdza szereg orzeczeń Trybunału Sprawiedliwości UE, np. orzeczenia TSUE w sprawach C-642/11, C-643/11, C 285/11, C-33/13 oraz C-563/11. Na dzień bilansowy należność z tytułu VAT będąca przedmiotem postępowania wynosi 9 778 tys. zł. Spółka nie jest w stanie określić, w jakim terminie zostaną zakończone wyżej wymienione postępowania.

Ponadto z posiadanych przez Spółkę informacji wynika, iż spółka Logistics Sp. z o.o. jest obciążona obowiązkiem realizacji dodatkowego zobowiązania spółki Logistics Sp. z o.o. do zwrotu odliczonego podatku VAT w kwocie 5 480 tys. zł, w związku z kolejną kontrolą VAT w spółce za okres 07-09.2010 roku. W czerwcu 2015 roku władze skarbowe rozpoczęły kontrolę podatkową w podobnym zakresie, w odniesieniu do innych okresów 2010 roku (07-09.2010 roku), za które podatek VAT został spółce zwrócony. Stan faktyczny dotyczący kolejnych kontrolowanych okresów jest zbliżony do stanu faktycznego, który już został zakwestionowany wcześniej przez władze skarbowe w ramach wskazanego powyżej postępowania. W decyzji I instancji, wydanej w dniu 23 grudnia 2015 roku (doręczona spółce w dniu 11 stycznia 2016 roku) Dyrektor DUS zakwestionował wcześniejszy zwrot VAT za przedmiotowe okresy. 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 sądowno-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 Logistics Sp. z o.o. ponownie poinformowała, iż WSA we Wrocławiu, w grudniu 2017 r. podjął zawieszony postępowanie, a następnie odbyła się rozprawa (w dniu 17 stycznia 2018 r.). W dniu 7 lutego 2018 r. WSA we Wrocławiu oddalił skargę spółki. Orzeczenie jest nieprawomocne. Spółka Logistics Sp. z o.o. poinformowała, że wystąpiła o pisemne uzasadnienie wyroku WSA i złożyła w ustawowym terminie skargę kasacyjną od wyroku WSA do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

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	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Polisy ubezpieczeniowe	1 803	4 728
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	3 374	3 129
Niezafakturowane przychody z tytułu umów długoterminowych	61 149	51 805
Inne	1 407	201
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	67 733	59 863

Prezentowane wartości niezafakturowanych usług z kontraktów długoterminowych zawierają wartości rezerw związanych na przychody z tyt. realizowanych kontraktów oszacowanych udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Największe pozycje dotyczą spółek: Impel Tech Solutions sp. z o.o. S.K. (49.916 tys.), Construct Solutions sp. z o.o. (4.841 tys.), Climbox S.A. (3.876 tys.) oraz Insperit Data Management sp. z o.o. (758 tys.).

NOTA 10

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Pożyczki	13 119	14 232
Kredyty bankowe	4 596	5 069
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem:	17 715	19 301

Spadek długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 31 marca 2018 roku o 1.586 tys. złotych wynika głównie z reklasyfikacji do krótkoterminowych części finansowania transakcji leasingu zwrotnego SAP.

NOTA 11

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)*	5 066	4 913
Kaucje zatrzymane	1 048	949
Pozostałe zobowiązania**	1 408	1 017
Długoterminowe pozostałe zobowiązania, razem	7 522	6 879

*Zobowiązanie związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli dotyczy spółek Brokers Union sp. z o.o., Integrum Management sp. z o.o. oraz Impel Visual Solutions S.A.

**Głównie zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE

NOTA 12

KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Pożyczki	6 832	6 937
Kredyty bankowe	231 315	252 932
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem:	238 147	259 869

NOTA 13

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	180 976	176 880
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	2 410	4 322
Zobowiązania z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	20	166
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	185	957
Zobowiązania z tytułu faktoringu	774	750
Kaucje otrzymane od odbiorców	1 075	908
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	202	366
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	748	664
Zobowiązania z tytułu usług turystycznych	982	290
Zobowiązania związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli (wycena opcji) Gwarant S.A.	3 267	3 190
Pozostałe zobowiązania	2 999	2 372
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	193 638	190 865

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 14

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2018	01.01.2017
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 323	514
Odwrocenie się odpisów aktualizujących aktywa	788	474
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	494	214
Otrzymane odszkodowania i kary	488	445
Odsetki otrzymane od kontrahentów	740	1 222
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	75	60
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	34	28
Różnice kursowe	102	61
Inne	438	764
Pozostałe przychody operacyjne, razem	6 482	3 782

NOTA 15

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2018	01.01.2017
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34	75
Odpisy aktualizujące aktywa	457	628
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	-	455
Kary, grzywny, odszkodowania	1 035	947
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	16	117
Darowizny	149	48
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	22	28
Koszty sądowe i procesowe	79	52
Koszty związane ze szkodami	164	183
Różnice kursowe	46	189
Spisanie należności handlowych	300	66
Inne	248	738
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 550	3 526

NOTA 16

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2018	01.01.2017
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
Odsetki	385	662
Prowizje za gwarancje i poręczenia	23	19
Różnice kursowe	179	-
Inne	7	1
Przychody finansowe, razem	594	682

NOTA 17

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018	01.01.2017
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
Prowizje od kredytu	170	272
Prowizje za gwarancje i poręczenia	451	386
Dyskonto oraz zmiana szacunków opcji	166	206
Inne	43	1 186
Inne koszty finansowe, razem	830	2 050

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 18

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2018	01.01.2017
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(3 907)	(5 827)
Podatek bieżący, razem	(3 907)	(5 827)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	2 108	5 079
Podatek odroczony, razem	2 108	5 079
Podatek dochodowy, razem	(1 799)	(748)

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2018	01.01.2017
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
Zysk brutto	5 603	4 673
Podatek wyliczony według stawki jednostki dominującej	1 065	888
Skutek stosowania innych stawek podatkowych za granicą oraz stawki 15% dla części spółek	(40)	(79)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	(129)	(229)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 040	844
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	92
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu z tytułu przekroczenia limitu usług niematerialnych i prawnych	363	-
Ujęcie uprzednio nie rozpoznanych aktywów na podatek odroczony	(196)	(768)
Korekta dotycząca lat ubiegłych	(304)	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	1 799	748

Z uwagi na oczywistą omyłkę pisarską dane porównywalne zostały skorygowane w stosunku do Sprawozdania za I kwartał 2017. Korekta danych porównywalnych nie ma wpływu na pozostałe noty ani treść niniejszego Sprawozdania.

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na 31 marca 2018 roku w stosunku do sprawozdania rocznego za 2017 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	-	58	-	-
Udziały nienotowane	100	-	-	-
Opcje oraz płatności warunkowe związane z udziałami niekontrolującymi	-	-	-	8 333
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	439 876	-
Środki pieniężne i lokaty	-	-	70 540	-
Pożyczki udzielone	-	-	29 513	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	3 188	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	180 976
Kredyty i pożyczki	-	-	-	255 862
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	54 074
RAZEM	100	58	543 117	499 245

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 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/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	1 082	(2 836)	(1 754)
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	-	740	-	740
Przychodach finansowych	-	342	-	342
Kosztach finansowych	-	-	(2 836)	(2 836)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	179	-	179
Przychodach finansowych	-	179	-	179
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(450)	-	(450)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(450)	-	(450)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	788	-	788
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	788	-	788
Ogółem zysk / (strata) netto	-	1 599	(2 836)	(1 237)

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 lub 3 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 2017 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	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		197 269	214 680
	1. Pozostałe wartości niematerialne	III.5.1	6 110	5 479
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.5.2	310	321
	3. Nieruchomości inwestycyjne		2 788	2 814
	4. Należności długoterminowe	III.5.3	3 501	3 117
	5. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		184 377	183 377
	6. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	81	118
	7. Rozliczenia międzyokresowe		102	102
	8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	-	19 352
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-5)		68 827	72 057
	1. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	III.5.3	44 731	45 106
	2. Należności publiczno-prawne		1 458	1 821
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		1 238	1 471
	3. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	2 405	5 856
	4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	III.5.5	19 931	19 048
	5. Rozliczenia międzyokresowe		302	226
Aktywa razem – suma I + II			266 096	286 737

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Razem kapitał własny		211 765	230 750
	1. Kapitał własny (suma 1a-1f)		211 765	230 750
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		42 437	62 744
	1c. Kapitały rezerwowe		90 520	90 520
	1d. Pozostałe kapitały		(2)	(2)
	1e. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		13 162	(4 733)
	1f. Wynik finansowy za okres		1 322	17 895
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-5)		5 271	4 109
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	824	-
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	64	64
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	298	338
	4. Przychody przyszłych okresów		584	590
	5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	III.5.7	3 501	3 117
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-6)		49 060	51 878
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	39 394	38 729
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	III.5.7	6 237	9 639
	3. Zobowiązania publiczno-prawne		1 583	2 174
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	1 781	1 271
	5. Przychody przyszłych okresów		26	26
	6. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.2.3	39	39
Pasywa razem – suma I + II + III			266 096	286 737

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

	Nota	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		11 305	17 640
1. Przychody ze sprzedaży		10 994	17 284
2. Pozostałe przychody - dotacje		311	356
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-6):		(11 290)	(10 525)
1. Amortyzacja		(121)	(124)
2. Zużycie materiałów i energii		(209)	(170)
3. Usługi obce		(5 354)	(5 395)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracowników		(5 275)	(4 046)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(292)	(790)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(39)	-
A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		15	7 115
1. Pozostałe przychody operacyjne	III.5.8	2 391	1 891
2. Pozostałe koszty operacyjne	III.5.9	(72)	(328)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		2 334	8 678
1. Przychody finansowe	III.5.10	1 136	1 056
2. Koszty z tytułu odsetek		(230)	(415)
3. Inne koszty finansowe	III.5.11	(52)	(1 484)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		3 188	7 835
1. Podatek dochodowy	III.5.12	(1 866)	(1 551)
D. Zysk netto (C+I)		1 322	6 284
Inne całkowite dochody		-	-
Całkowite dochody ogółem		1 322	6 284
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,10	0,49
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,10	0,49

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

01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	Kapitał własny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2018	64 326	62 744	90 520	(2)	13 162	-	230 750
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	1 322	1 322
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	1 322	1 322
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	(20 307)	-	-	-	-	(20 307)
- korekty kapitału w wyniku aportu znaków towarowych do Market Co sp. z o.o.	-	(20 307)	-	-	-	-	(20 307)
Stan na 31.03.2018	64 326	42 437	90 520	(2)	13 162	1 322	211 765

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:	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2017	64 326	62 744	71 799	(37)	13 988	6 284	219 104

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

	01.01.2018 -	01.01.2017 -
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk brutto	3 188	7 835
II. Korekty razem	(5 597)	(4 795)
1. Amortyzacja	121	124
2. Odsetki, dywidendy	(2 175)	(1 693)
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(3)	-
4. Zmiana kapitału obrotowego	(2 692)	(4 396)
5. Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	(1 765)	-
6. Inne korekty	917	1 170
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(2 409)	3 040
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 652	12 335
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	11	-
2. Spłata udzielonych pożyczek	2 737	7 050
3. Odsetki	783	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 121	5 285
II. Wydatki	(2 838)	(13 939)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz	(1 675)	(363)
2. Nabycie udziałów	(1 161)	(13 576)
3. Udzielone pożyczki	(2)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	3 814	(1 604)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 831	508
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	4 831	508
II. Wydatki	(4 436)	(2 756)
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	(4 172)	(2 306)
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(38)	(17)
4. Odsetki	(226)	(433)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	395	(2 248)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	1 800	(812)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	883	(1 979)
1. Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(917)	(1 167)
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 048	27 513
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)*	20 848	26 701

*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie (-) 917 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 31.03.2018 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	1 822	1 894
b) wartości niematerialne w toku wytwarzania	4 288	3 585
Pozostałe wartości niematerialne razem	6 110	5 479

Istotne wartości niematerialne w grupie nabytych koncesji, patentów, licencji i podobnych stanowią:
 - Zintegrowany System Informatyczny SAP o wartości bilansowej 473 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji aktywa wynosi 6 lat i 9 m-cy.
 - Systemy QlikView o wartości bilansowej 1 140 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 6 lat i 9 m-cy.

Wśród wartości niematerialnych w toku wytwarzania istotną pozycję stanowi projekt „platforma programistyczna i360” (rozwiązanie informatyczne wspierające poszczególne procesy biznesowe), na który, na dzień 31.03.2018 r., Spółka poniosła nakłady w kwocie 3 681 tys. zł.

W roku 2018 Spółka planuje ogółem poniesienie nakładów na zakup wartości niematerialnych w kwocie 2 962 tys. zł (zgodnie z podpisanymi umowami), w tym szacowane nakłady na platformę i360 w kwocie 1,2 mln zł.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 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	6 656	829	3 585	11 070
b) zwiększenia	-	-	703	703
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	703	703
c) zmniejszenia	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 656	829	4 288	11 773
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 762	320	-	5 082
f) amortyzacja za okres:	72	-	-	72
- zwiększenia	72	-	-	72
- amortyzacja okresu bieżącego	72	-	-	72
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 834	320	-	5 154
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	1 822	-	4 288	6 110

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

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) środki trwałe, w tym:	299	321
- budynki i budowle	253	267
- urządzenia techniczne i maszyny	38	44
- środki transportu	1	2
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	7	8
b) środki trwałe w budowie	11	-
Rzeczowe aktywa trwałe	310	321

Na dzień 31 marca 2018 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2018 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	2 197	602	354	-	4 192
b) zwiększenia	-	-	-	-	11	11
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	11	11
c) zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 197	602	354	11	4 203
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	772	2 153	600	346	-	3 871
f) amortyzacja za okres:	14	6	1	1	-	22
- zwiększenia	14	6	1	1	-	22
- amortyzacja okresu bieżącego	14	6	1	1	-	22
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	786	2 159	601	347	-	3 893
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	253	38	1	7	11	310

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

NOTA 3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Należności długoterminowe, z tego:	3 501	3 117
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	3 501	3 117
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, z tego:	44 731	45 106
- należności z tytułu dostaw i usług	33 453	33 189
- należności z tytułu gwarancji, poręczeń, kaucji i wadli	2 332	2 189
- należności z tytułu dywidend	6 322	7 069
- z wyceny opcji	334	271
- należności krótkoterminowe z tytułu udziałów i akcji	1 089	1 089
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	1 201	1 299
RAZEM	48 232	48 223

NOTA 4

POŻYCZKI	01.01.2018 -	01.01.2017 -
	31.03.2018 (niebadane)	31.03.2017 (niebadane)
Stan na początek okresu, w tym:	5 974	15 708
Zwiększenia:	33	154
- naliczone odsetki od pożyczek	25	145
- inne	8	9
Zmniejszenia:	(3 521)	(7 050)
- spłaty pożyczek - kapitał	(2 737)	(7 050)
- spłaty pożyczek - odsetki	(784)	-
Odpisy aktualizujące (zmiana w okresie)	-	-
Stan na koniec okresu, z tego:	2 486	8 812
- długoterminowe	81	-
- krótkoterminowe	2 405	8 812

NOTA 5

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 931	19 048
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	19 931	19 048

NOTA 6

POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	298	338
- od podmiotów pozostałych	298	338
2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	39 394	38 729
- od podmiotów pozostałych	39 394	38 729
RAZEM	39 692	39 067

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, z tego:	3 501	3 117
- z tytułu gwarancji i poręczeń	3 501	3 117
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, z tego:	6 237	9 639
- z tytułu dostaw i usług	2 416	4 515
- z tytułu zakupu aktywów trwałych	683	1 865
- z tytułu gwarancji i poręczeń	2 325	2 182
- z tytułu zakupu udziałów i dopłat do kapitału	-	165
- wycena opcji	796	828
- inne	17	84
RAZEM	9 738	12 756

NOTA 8

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)
a) dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 375	1 704
- od jednostek powiązanych	2 375	1 704
b) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	-
c) pozostałe, z tego:	13	187
- różnice kursowe dodatnie	6	-
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany wskaźnika	6	180
- inne	1	7
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 391	1 891

NOTA 9

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)
a) odpisy aktualizujące aktywa (koszty), z tego:	1	49
- odpisy aktualizujące wartość należności	1	49
b) pozostałe, z tego:	71	279
- koszty sądowe i inne procesowe	-	1
- darowizny	70	20
- ujemne różnice kursowe	-	29
- koszty związane ze szkodami	1	4
- wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	-	1
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany wskaźnika	-	170
- inne	-	54
Pozostałe koszty operacyjne razem	72	328

NOTA 10

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)
a) dodatnie różnice kursowe	184	-
- niezrealizowane	184	-
b) z tytułu odsetek, z tego:	30	404
- odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	30	154
- od jednostek powiązanych	1	132
- od pozostałych jednostek	29	22
- pozostałe odsetki, w tym:	-	250
- od pozostałych jednostek	-	250
c) prowizje od poręczeń i gwarancji	826	652
d) wycena opcji	96	-
Przychody finansowe, razem	1 136	1 056

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 11

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)
a) ujemne różnice kursowe	23	1 175
- zrealizowane	23	15
- niezrealizowane	-	1 160
b) pozostałe, w tym:	29	309
- prowizje od kredytów obrotowych	6	26
- prowizje za gwarancje i poręczenia	23	85
- wycena opcji	-	198
Inne koszty finansowe razem	52	1 484

NOTA 12

OBCIĄŻENIE PODATKOWE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	(1 998)	(660)
Odroczony podatek dochodowy	132	(891)
Podatek dochodowy	(1 866)	(1 551)

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane)
Zysk brutto	3 188	7 835
Teoretyczny podatek przy zastosowaniu stawki 19%	606	1 489
1. Dochody niepodlegające opodatkowaniu i dochody podatkowe spółek osobowych:	1 755	243
- w tym z tytułu otrzymanych dywidend:	(451)	(324)
- w tym z tytułu wyników podatkowych spółek osobowych	1 879	564
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	44	46
3. Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	-	(768)
4. Zyski/straty ze spółek osobowych	-	41
5. Korekta dotycząca lat ubiegłych	(37)	-
6. Aktywo i rezerwa spółek osobowych	(502)	500
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	1 866	1 551

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na 31 marca 2018 roku w stosunku do sprawozdania rocznego za 2017 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:

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zaamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług	-	33 453	-	-
Należności z tytułu wyceny opcji	334	-	-	-
Należności z tytułu poręczeń i gwarancji	-	5 833	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	19 931	-	-
Pożyczki udzielone	-	2 486	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	2 416
Zobowiązania z tytułu wyceny opcji	-	-	796	-
Zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	5 826
Pożyczki otrzymane i kredyty bankowe	-	-	-	39 692
RAZEM	334	61 703	796	47 934

	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez zysk lub stratę	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki i należności finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	-	2 375	-	-	2 375
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	-	30	(230)	(200)
Przychodach finansowych	-	-	30	-	30
Kosztach finansowych	-	-	-	(230)	(230)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	-	161	6	167
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	-	6	6
Przychodach finansowych	-	-	184	-	184
Kosztach finansowych	-	-	(23)	-	(23)
Zysk/(strata) z tytułu wyceny zobowiązań/należności ujęte w:	96	-	-	-	96
Przychodach finansowych	96	-	-	-	96
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	-	(1)	-	(1)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	(1)	-	(1)
Ogółem zysk / (strata) netto	96	2 375	190	(224)	2 437

Spółka klasyfikuje wyceny wartości godziwej posługując się hierarchią wartości godziwej, która uwzględnia istotność danych wejściowych do wyceny. Hierarchię wartości godziwej tworzą następujące poziomy:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań (Poziom 1/ metoda 1),
- dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach) (Poziom 2/ metoda 2),
- oraz dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne) (Poziom 3/metoda 3) – sklasyfikowano na tym poziomie wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

godziwej oraz pozostałe aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej (w tym aktywa i zobowiązania z tytułu opcji).

Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2017 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 2018 ROKU.

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	Q1 2018 [w tys. zł]	Q1 2017 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Przychody ze sprzedaży	514 647	545 940	-31 293	94,3%
Koszty działalności operacyjnej	-518 410	-546 968	28 558	94,8%
Dotacje	8 506	9 809	-1 303	86,7%
EBIT	8 675	9 037	-362	96,0%
EBITDA	21 140	21 760	-620	97,2%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	4 027	2 491	1 536	161,7%
Marża EBIT	1,7%	1,7%	0,0% pp.	
Marża EBITDA	4,1%	4,0%	0,1% pp.	

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w I kwartale 2018 roku ukształtowały się na poziomie 514 647 tys. złotych, co oznacza ich obniżenie o 31 293 tys. złotych, tj. o 5,7% w stosunku do I kwartału roku 2017.

	Q1 2018 [w tys. zł]	Q1 2017 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar FM	366 141	398 925	-32 784	91,8%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar IS	62 743	58 509	4 234	107,2%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar BPO	85 763	88 506	-2 743	96,9%

Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w I kwartale 2018 roku stanowiły przychody segmentu Facility Management, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 366 141 tys. złotych, co oznacza spadek o 32 784 tys. złotych, tj. o 8,2% w stosunku do I kwartału 2017 roku. Obniżenie wynika m.in. z selektywnego podejścia do pozyskania nowych kontraktów oraz rezygnacji z kontraktów nierentownych. Produkty tego segmentu cechuje duży udział kosztów pracy w kosztach ogółem.

Segment Industrial Services uzyskał w I kwartale 2018 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 62 743 tys. złotych, co stanowi ich przyrost o 4 234 tys. złotych, tj. o 7,2%. Wzrost sprzedaży wynika przede wszystkim z rozwijania oferty w zakresie realizacji wysoko specjalizowanych usług, w skład których wchodzi przede wszystkim usługi czyszczenia przemysłowego, zintegrowana obsługa nieruchomości oraz produkcja i montaż elementów oznakowania obiektów (rebranding).

Segment Digital Services & Business Process Outsourcing uzyskał w I kwartale 2018 roku przychody na poziomie 85 763 tys. złotych, nieznacznie niższym w stosunku do I kwartału 2017 roku. Obniżenie sprzedaży wynika głównie z dodatkowej sprzedaży jednorazowej w I kwartale 2017 roku.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w I kwartale 2018 roku ukształtowały się na poziomie 518 410 tys. złotych, co oznacza ich obniżenie o 28 558 tys. złotych, tj. o 5,2% w stosunku do I kwartału 2017 roku. Najistotniejszy wpływ na zmianę poziomu kosztów ma obniżenie kosztów usług obcych o 48 923 tys. złotych, co związane jest m.in. z obniżeniem poziomu sprzedaży w Segmencie Facility Management a także wzrost kosztów wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń pracowniczych o 25 451 tys. złotych, na co wpływ miały m.in. zmiany przepisów dotyczących wprowadzenia minimalnej stawki godzinowej dla zleceniobiorców oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę (od 1 stycznia 2018 wynosi 2 100 złotych wobec 2 000 złotych w roku 2017).

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT za I kwartał 2018 roku ukształtował się na poziomie 8 675 tys. złotych, i jest niższy w stosunku do I kwartału 2017 roku o 362 tys. złotych.

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

Wskaźnik EBITDA w I kwartale 2018 roku ukształtował się na poziomie 21 140 tys. złotych, co oznacza jego obniżenie o 620 tys. złotych, tj. 2,8% w stosunku do I kwartału 2017 roku. Wynik EBITDA zawiera porównywalną wartość odpisów amortyzacyjnych w stosunku do I kwartału 2017 roku.

Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego

Pierwszy kwartał 2018 roku Grupa Impel zakończyła zyskiem netto przypadającym na akcjonariuszy podmiotu dominującego w wysokości 4 027 tys. złotych, tj. o 1 536 tys. wyższym w stosunku do I kwartału roku ubiegłego. Dodatkowy wpływ na poprawę wyniku netto r/r miały wyższe koszty finansowe w I kwartale 2017.

Struktura aktywów i pasywów

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	31 marca 2018 [w tys. zł]	31 grudnia 2017 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]	Struktura	
					31 marca 2018 [%]	31 grudnia 2017 [%]
Aktywa trwałe	308 770	312 382	-3 612	98,8%	31,1%	31,1%
Aktywa obrotowe	685 281	693 603	-8 322	98,8%	68,9%	68,9%
AKTYWA RAZEM	994 051	1 005 985	-11 934	98,8%	100,0%	100,0%
Kapitał własny	336 644	332 525	4 119	101,2%	33,9%	33,0%
Zobowiązania długoterminowe	66 747	70 972	-4 225	94,0%	6,7%	7,1%
Zobowiązania krótkoterminowe	590 660	602 488	-11 828	98,0%	59,4%	59,9%
PASYWA RAZEM	994 051	1 005 985	-11 934	98,8%	100,0%	100,0%

Suma bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel wg stanu na dzień 31 marca 2018 roku zamknęła się kwotą 994 051 tys. złotych i jest niższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku o 11 934 tys. złotych tj. o 1,2%.

Udział aktywów trwałych oraz obrotowych na koniec 31 marca 2018 roku kształtuje się na niezmiennym poziomie w stosunku do stanu na koniec 2017 roku. Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, które łącznie obniżyły się o 8 564 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku, kształtując się na poziomie 455 219 tys. złotych.

Na dzień 31 marca 2018 roku kapitał własny stanowi 33,9% źródeł finansowania, wobec wartości 33,0% na dzień 31 grudnia 2017 roku. Największe pozycje pasywów stanowią kapitały własne jednostki dominującej, których wartość na dzień 31 marca 2018 roku wyniosła 320 217 tys. złotych co stanowi ich wzrost o 4 062 tys. złotych w stosunku do 31 grudnia 2017 roku oraz krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 31 marca 2018 roku ukształtowała się na poziomie 238 147 tys. złotych, tj. obniżyła się o 21 722 tys. złotych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

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

Na przyszłe wyniki Grupy Impel będą miały wpływ następujące czynniki:

- Renegocjacje umów handlowych w związku z ogólnorynkową presją płacową i zatwierdzeniem wyższych kosztów pracy w roku 2018. Rada Ministrów zaproponowała w bieżącym roku w Obwieszczeniu ogłoszonym dnia 15 września 2017r. nowe stawki płacy minimalnej na rok 2018, tj.:
 - wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę do poziomu 2 100 zł brutto,
 - wprowadzenie minimalnej stawki godzinowej dla zleceniobiorców 13,70 brutto za godzinę.
- Wahania kursów walut, m. in. UAH/PLN i PLN/EUR.
- Ryzyko utraty wierzytelności z udzielonych przez spółki Grupy Impel pożyczek na rzecz spółki Logistics sp. z o.o. w kwocie 9 174 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. Szczegóły postępowania zostały opisane w Rozdz. II punkt 5 niniejszego sprawozdania.
- Ryzyko zakwestionowania rozliczeń podatku VAT wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa - Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu w decyzji z dnia 19 kwietnia 2018 roku stwierdził brak podstaw do zakwestionowania Spółce prawa do zastosowania zwolnienia od opodatkowania VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 18 w związku z art. 43 ust. 17 i ust. 17a ustawy VAT, do świadczonych w roku 2014 usług w zakresie opieki medycznej, służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz dostawy towarów i świadczenia usług ściśle z tymi usługami związanymi, o których mowa w Interpretacji indywidualnej. Decyzja jest ostateczna i podlega wykonaniu. Jednocześnie, trwa wszczęta w dniu 21 grudnia 2017 r. kontrola celno-skarbowa, w ramach której urząd celno-skarbowy weryfikuje analogiczne zagadnienie co w przypadku roku 2014, tu za rok 2015 (zwolnienie z VAT dla usług HSC), dlatego też Spółka spodziewa się, że decyzja IAS będzie dodatkowym, istotnym argumentem potwierdzającym prawidłowość stosowania zwolnienia z VAT przez HSC również w 2015. Szczegóły tego postępowania zostały zawarte w Rozdz. V pkt 12 niniejszego sprawozdania.
- Realizacja umowy na wytworzenie, eksploatację i rozwój systemu dozoru elektronicznego (SDE):
 - odwrócenie trendu i stopniowy wzrost liczby skazanych w związku z wejściem w życie (kwiecień 2016) pierwotnie obowiązujących przepisów (sprzed lipca 2015); Od czerwca 2016 do marca 2018 nastąpił wzrost liczby osób objętych dozorem o 2 249 (średnio 102 miesięcznie). Liczba skazanych na koniec marca 2018 roku wynosiła 4 969,
 - rozstrzygnięcie złożonego przez Impel Security Polska sp. z o.o. pozwu sądowego przeciwko Skarbowi Państwa - Ministrowi Sprawiedliwości, którego przedmiotem jest żądanie dokonania przez Sąd zmiany warunków wynagrodzenia z tytułu łączącej strony umowy (uzupełnienie postanowień umowy o postanowienia przewidujące minimalne wynagrodzenie należne Impel Security Polska sp. z o.o.- obecnie pod firmą Impel Facility Services sp. z o.o.),
 - dnia 14 maja 2018 odbyła się pierwsza rozprawa. Sąd zajmował się kwestiami formalnymi związanymi z przystąpieniem konsorcjantów do sprawy. Zobowiązał też strony postępowania do złożenia dalszych pism. Kolejna rozprawa została wyznaczona na 26.06.2018r,
 - w maju 2017 roku został podpisany z Ministerstwem Sprawiedliwości aneks, który dotyczył waloryzacji cen kontraktu w związku z dwukrotnym podniesieniem minimalnego wynagrodzenia w styczniu 2016 roku i 2017 roku. Na podstawie tego aneksu spółka otrzymała dodatkowe wynagrodzenie z tego tytułu,
 - w kwietniu 2018 roku został podpisany z Ministerstwem Sprawiedliwości kolejny aneks, który dotyczył waloryzacji cen kontraktu w związku z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia w styczniu 2018 roku. Na podstawie tego aneksu spółka otrzymała dodatkowe wynagrodzenie z tego tytułu,
 - w ujęciu łącznym kontrakt wygenerował stratę 18 950 067,77 zł, z czego kwota 5 596 486,49 zł w okresie 12 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2018 roku.
- Rozwój systemu współpracy z zewnętrznymi podmiotami na zasadach franchisingu.
- Procesy restrukturyzacji wewnętrznej związane z realizacją strategii biznesowej.
- Podpisanie umów ze spółką Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczących zaprojektowania oraz wykonania dostaw i robót budowlanych infrastruktury telekomunikacyjnej dla Projektów: "Szczeciński część A i Szczecin Orange Światłowód" oraz "Nowotarski Orange Światłowód" przez spółki Grupy Impel, tj. konsorcjum spółek: Impel Tech Solutions Sp. z o. o.

Sp. k. z siedzibą w Warszawie oraz Impel Facility Services Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu. Szacowana łączna wartość dwóch zamówień to ponad 120.000.000 zł w okresie ponad 30 miesięcy, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym numer 11/2018 z dnia 10 maja 2018 roku.

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 2018 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

Od 2017 roku Grupa Impel prezentuje segmenty operacyjne w poniżej opisany sposób:

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. Znaczącą branżą dla obszaru FM pozostaje opieka zdrowotna, a w szczególności szpitalnictwo. Grupa Impel rozpoczęła zmianę modelu świadczenia tych usług na rzecz modelu franczyzowego. Taki sposób nadzoru nad usługą, pozwoli Grupie Impel pośrednio zwiększać udział w rynku publicznej lub niepublicznej służby zdrowia w zakresie opieki medycznej służącej profilaktyce, zachowaniu oraz przywracaniu i poprawie zdrowia pacjentom, współdziałając z personelem medycznym. 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 i wspierane będą nowoczesną technologią sprzętową oraz dodatkowo narzędziami informatycznymi, wpływając na poprawę efektywności procesów produkcyjnych Klientów i 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: 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.

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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

tabelach. Sposoby pomiaru zysku oraz zasady wyceny aktywów i pasywów segmentów nie różnią się od zasad przyjętych do sporządzania sprawozdania finansowego.

Z uwagi na przeniesienie znaku towarowego Impel z Impel S.A. (wykazany w pozycji Nieprzypisany wynik całej Grupy) do MarketCo sp. z o.o. (rozpatrywany w Segmencie Digital Services & BPO) w styczniu 2018 roku, w celu zachowania porównywalności Segmentów, wyodrębniono przychody z sublicencji ZT.

W związku z wyżej opisanymi zmianami dane za okres porównawczy zostały przekształcone.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 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 2018 roku do 31 marca 2018 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2018 - 31.03.2018 (niebadane)	FM	IS	BPO	Licencja ZT*	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	366 141	62 743	85 763	-	514 647	-	514 647
Sprzedaż między segmentami	4 959	947	22 411	5 230	33 547	-	33 547
Przychody ogółem	371 100	63 690	108 174	5 230	548 194	(33 547)	514 647
Wynik segmentu z dotacjami	5 194	285	(1 018)	5 230	9 691	(237)	9 454
Nieprzypisany wynik całej Grupy					(779)	-	(779)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					8 912	(237)	8 675
Przychody finansowe							594
Koszty z tytułu odsetek							(2 836)
Inne koszty finansowe							(830)
Zysk (strata) brutto							5 603
Podatek dochodowy							(1 799)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności							233
(Zysk) strata udziałowców niesprawujących kontroli							(10)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej							
Zysk (strata) netto jednostki dominującej							4 027
<i>Inne całkowite dochody</i>							99
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem							4 126

* Z uwagi na przeniesienie znaku towarowego Impel, w celu zachowania porównywalności Segmentów, wyodrębniono przychody z sublicencji ZT.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 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 za okres 01.01.2017 - 31.03.2017 (niebadane) (przekształcone)	FM	IS	BPO	Licencja ZT*	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	398 925	58 509	88 506	-	545 940	-	545 940
Sprzedaż między segmentami	3 361	1 395	22 540	6 262	33 558	-	33 558
Przychody ogółem	402 286	59 904	111 046	6 262	579 498	(33 558)	545 940
Wynik segmentu z dotacjami	4 108	(411)	(1 663)	6 262	8 296	29	8 325
Nieprzypisany wynik całej Grupy					712	-	712
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					9 008	29	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 z działalności zaniechanej							
Zysk (strata) netto jednostki dominującej							2 491
<i>Inne całkowite dochody</i>							(103)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem							2 388

* Z uwagi na przeniesienie znaku towarowego Impel, w celu zachowania porównywalności Segmentów, wyodrębniono przychody z sublicencji ZT.

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 Biznesowych.

Dodatkowe informacje do segmentów

Wartość przychodów zrealizowanych w I kwartale 2018 roku przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 11 177 tys. zł (za I kwartał 2017 roku – 12 406 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku jak również w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 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 2018 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym tj. 31 marca 2018 roku nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 roku.

6. SPRAWY SĄDOWE

W I kwartale 2018 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 2018 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 2017 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”).

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

Format sprawozdania finansowego

Raport za I kwartał 2018 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 16 maja 2018 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 2018 roku do dnia 31 marca 2018 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 roku do 31 marca 2017 roku.

1.3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

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

W związku z ostatecznym rozliczeniem nabycia spółek Impel Visual Solutions S.A. i Rebranding Poland Sp. z o.o. Grupa dokonała w danych porównywalnych zmiany prezentacji kosztów rodzajowych o wartości 342 tys. zł z pozycji „Amortyzacja” do pozycji „Usługi obce”. Zmiana nie miała wpływu na wartość kosztów działalności operacyjnej.

W dniu 20 grudnia 2017 roku została podpisana umowa leasingu zwrotnego (dalej: Umowa) pomiędzy CHG Meridian Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie a trzynastoma spółkami Grupy Impel reprezentowanymi przy zawieraniu tej Umowy przez SI-Consulting Sp. z o.o. Pomimo formy prawnej umowy leasingowej, treść ekonomiczna transakcji nie spełnia kryteriów kwalifikacji jako leasing finansowy (zgodnie z MSR 17 Leasing), w związku z czym zobowiązanie w Sprawozdaniu Finansowym wykazywane jest w pozycjach „Pożyczki i kredyty bankowe”. Spółki Grupy Impel nie utraciły prawa do użytkowania aktywa oraz zachowały korzyści i ryzyka związane z prawami do użytkowania aktywa, w związku z czym w Sprawozdaniu Finansowym nie są wykazane zmiany wartości niematerialnych. Szczegółowy opis transakcji zawarty jest w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Impel w roku obrotowym 2017.

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 27 lutego 2018 roku zarekomendował Radzie Nadzorczej i Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki pozostawienie całego zysku netto za 2017 rok w Spółce z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy, bez wypłaty dywidendy.

W dniu 11 maja 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z rekomendacją i uwzględniając wyjaśnienia Zarządu przychyliła się do jego wniosku, co do pozostawienia zysku za 2017 w Spółce.

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

W I kwartale 2018 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 31.12.2017	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.1.1.)	42 395	457	(1 353)	41 499
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	34 321	2 771	-	37 092
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.1.2.)	4 035	663	-	4 698
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	3 259	-	(641)	2 618
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.1.4.)	58 123	87 967	(76 843)	69 247

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	13 335	-	-	-	13 335
Środki trwałe	1 750	-	-	-	1 750
Inwestycje długoterminowe	63	-	-	-	63
Inwestycje krótkoterminowe	1 707	-	-	-	1 707
Zapasy	563	7	(5)	-	565
Należności krótkoterminowe	24 977	450	(560)	(788)	24 079
Razem	42 395	457	(565)	(788)	41 499

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 2017 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 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2017	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	4 984	1 079	-	6 063
Rezerw na odprawy emerytalne	349	41	-	390
Rezerw na niewykorzystane urlopy	2 374	724	-	3 098
Rezerw na roszczenia sporne	201	-	-	201
Rezerw na koszty usług obcych	5 227	2 116	-	7 343
Odpisów aktualizujących należności	2 040	-	(149)	1 891
Odsetek od pożyczek	922	-	(273)	649
Różnicy między podatkową bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	20 939	889	-	21 828
Leasingów finansowych	10 073	-	(713)	9 360
Strat podatkowych	13 496	-	(580)	12 916
Pozostałych różnic przejściowych	6 404	1 886	-	8 290
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	67 009	6 735	(1 715)	72 029
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(32 688)			(34 937)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	34 321			37 092

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2017	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	1 854	-	(329)	1 525
Zarachowanych dotacji	1 861	-	(613)	1 248
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	9 117	198	-	9 315
Przychodów ze sprzedaży usług	10 132	1 930	-	12 062
Leasingów finansowych	12 604	-	(557)	12 047
Pozostałych różnic przejściowych	1 155	2 283	-	3 438
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	36 723	4 411	(1 499)	39 635
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(32 688)			(34 937)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	4 035			4 698

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za I kwartał 2018 roku o kwotę 2 108 tys. zł.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2017	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Pozostałe	70	-	-	-	70
Razem	70	-	-	-	70

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2017	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	2 959	-	-	(494)	2 465
Pozostałe	230	-	(147)	-	83
Razem	3 189	-	(147)	(494)	2 548

4.1.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2017	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 305	35 552	(33 827)	-	33 030
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	26 818	52 415	(42 437)	(579)	36 217
1. Niewykorzystanych urlopów	12 553	3 851	-	-	16 404
2. Nagród	1 231	1 670	(85)	(576)	2 240
3. Wynagrodzeń bezosobowych	10 572	45 521	(40 996)	(3)	15 094
4. Odpraw emerytalnych	2 005	1	-	-	2 006
5. Pozostałe	457	1 372	(1 356)	-	473
Razem (suma I-II):	58 123	87 967	(76 264)	(579)	69 247
Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 320	39	-	-	1 359
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	56 803	87 928	(76 264)	(579)	67 888

4.2. Impel S.A.

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

	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.2.1)	26 108	1	-	-	26 109
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.2.2)	19 352	1 133	-	(20 485)	-
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.2.2)	-	824	-	-	824
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.2.3)	39	-	-	-	39
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze (4.2.4)	1 335	1 268	(758)	-	1 845

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Wartości niematerialne	509	-	-	-	509
Inwestycje długoterminowe	23 756	-	-	-	23 756
Należności krótkoterminowe	1 843	1	-	-	1 844
Razem	26 108	1	-	-	26 109

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 2017 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney z tytułu:	Stan na 31.12.2017	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	63	61		124
Rezerw na odprawy emerytalne	13	-	-	13
Rezerw na niewykorzystane urlopy	105	39	-	144
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	214	-	(35)	179
Rezerw na koszty usług obcych	-	48	-	48
Odsetek od pożyczek i kredytów	9	-	(4)	5
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością amortyzacji bilansowej, a podatkowej	20 096	-	(20 096)	-
Strat podatkowych	691	-	(691)	-
Aktywa z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	3 952	843	-	4 795
Pozostałe	7	2		9
Razem:	25 150	993	(20 826)	5 317
kompensata z rezerwą	(5 798)			(5 317)
Aktywo po kompensacie	19 352			-

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczoney z tytułu:	Stan na 31.12.2017	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	203	-	(143)	60
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji, a jej faktycznym otrzymaniem	66	-	(28)	38
Przychodów ze sprzedaży usług	12	-	(12)	-
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością amortyzacji bilansowej, a podatkowej	-	203	-	203
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	5 493	341	-	5 834
Różnicy przejściowej w leasingu finansowym	-	4	-	4
Pozostałe	24	-	(22)	2
Razem:	5 798	548	(205)	6 141
Kompensata z aktywem	(5 798)			(5 317)
Rezerwa po kompensacie	-			824

4.2.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Roszczeń spornych	39	-	-	-	39
Razem:	39	-	-	-	39

4.2.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań i rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2018 (niebadane)
Niewykorzystanych urlopów	554	201	-	-	755
Nagród i premii	-	173	-	-	173
Wynagrodzeń bezosobowych	23	69	(75)	-	17
Odpraw emerytalnych	75	-	-	-	75
Wynagrodzeń osobowych	683	825	(683)	-	825
Razem, z tego:	1 335	1 268	(758)	-	1 845
- długoterminowe					64
- krótkoterminowe					1 781

5. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

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

W dniu 31.01.2018 roku nastąpiło połączenie spółek Impel Visual Solutions S.A. oraz Rebranding Poland sp. z o.o. Spółką przejmującą była Impel Visual Solutions S.A. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS 31.01.2018r.

7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2017

POZYCJE POZABILANSOWE	31.03.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom powiązanym	152 630	155 628
Pozycje pozabilansowe, razem	152 630	155 628

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 2018 roku przedstawia tabela poniżej.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 31.03.2018 [w tys. zł]
Impel Facility Services sp. z o.o.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	12.06.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	13 000	9 707
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 888
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 347
	kredyt bankowy w mBank S.A.	28.02.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	1 784
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500 9 000	7 500 4 659
	kredyt bankowy w Banku Handlowym S.A.	08.06.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	5 767
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2024	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	20 000	17 557
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.02.2024	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	3 527
	linia gwarancyjna w Ergo Hestia	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	12 000	6 930
	linia gwarancyjna w Getin Bank S.A.	01.07.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	1 458	1 458
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.01.11	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	148	107
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.08.18	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	20 725	17 222
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2022.05.20	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 014	1 647
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.07.13	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	7 222	4 221
	leasing w Millennium Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.08.05	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	14 005	4 742
	leasing w ING Lease Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 2020.02.05	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 200	644

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	2020.08.29	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	2 653	2 419
	RAZEM			149 925	104 126
Impel Cash Solutions sp. z o.o.	leasing w Millennium Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.10.05	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	248	27
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2022.08.26	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	15 913	9 165
	leasing w ING Lease Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2019.12.15	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	118	63
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2017.10.09	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	109	87
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2018.05.10	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	539	32
	RAZEM			16 927	9 374

II. 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 31.03.2018 [w tys. zł]
Impel Facility Services sp. z o.o.	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	4 659
	kredyt bankowy w mBank S.A.	28.02.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	1 784
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.02.2024	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	3 527
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 347
RAZEM			36 500	27 817	

III. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel S.A. oraz SI Consulting Sp. z o.o.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2018 [w tys. zł]
Spółki Grupy Impel (wartość łączna ze spółkami poręczycielami)	Poręczenie leasingu SAP	31.12.2020	31 677	29 039
RAZEM			31 677	29 039

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Gwarancje

Łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność:

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel S.A.				
Bank Zachodni WBK S.A. - linia wieloproduktowa dla spółek Grupy Impel – gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	91	30.09.2023
Bank Zachodni WBK S.A. - linia wieloproduktowa dla spółek Grupy Impel – gwarancje wystawione w imieniu Impel Business Solutions Sp. z o. o.			835	30.09.2023
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Facility Services sp. z o.o., Impel Tech Solutions 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	834	626	31.01.2023
Deutsche Bank S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental Pro sp. z o.o. SK	należyte wykonanie umowy		208	31.01.2023
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A., Impel Provider Security Partner Sp. z o. o. S. k.– gwarancja wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	0	17.03.2023
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A., Impel Provider Security Partner Sp. z o. o. S. k.– gwarancja wystawione w imieniu Impel Synergies sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		192	17.03.2023
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	17.03.2023
Raiffeisen bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A. . w ramach linii wielocelowej– gwarancja wystawione w imieniu Impel Business Solutions Sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		197	17.03.2023
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A. . w ramach linii wielocelowej– gwarancja wystawione w imieniu Climbex S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		307	17.03.2023
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	21 600	0	29.06.2024
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel S.A.-gwarancje wystawione w imieniu SI4IT Sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		120	29.06.2024
Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 000	0	max. 84 m-ce od wystawienia
Razem:		86 034	2 665	

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel Facility Services Sp. z o. o.				
Bank Zachodni WBK S.A. - linia wieloproduktowa dla spółek Grupy Impel – gwarancje wystawione w imieniu Impel Facility Services sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	14 045	30.09.2023
Bank Zachodni WBK S.A. - linia wieloproduktowa dla spółek Grupy Impel – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Service Company sp. z o.o.SK			7	30.09.2023
Bank Zachodni WBK S.A. - linia wieloproduktowa dla spółek Grupy Impel – gwarancje wystawione w imieniu Impel Airport Partner sp. z o. o.			614	30.09.2023
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Facility Services sp. z o.o., Impel Tech Solutions sp. z o.o. S.K., DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbox S.A. Impel Monitoring Sp. z o.o. S.K., SI Consulting Sp. z o.o.– gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 266	4 921	31.01.2023
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Service Company sp. z o. o. S.K.			14	31.01.2023
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Catering sp. z o.o. SK			331	31.01.2023
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna dla Impel Facility Services Sp. z o. o. i Impel Tech Solutions SP. z o. o. S. k. – gwarancje wystawione w imieniu Facility Services Sp. z o. o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	6 930	max. 84 m-ce od wystawienia
Getin Noble Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	1 458	1 458	02.03.2021
Bank DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna dla spółek Grupy Impel – gwarancje wystawione w imieniu Impel Facility Services Sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 000	22 215	31.08.2023
Bank DnB Bank Polska S.A. gwarancje wystawione w imieniu Impel Monitoring sp. z o.o. SK			2 000	31.08.2023
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	17 557	12.06.2024
BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna dla Impel S.A., Impel Facility Services 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 Facility Services sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	7 207	17.11.2024
BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel Airport Partner sp. z o. o.			250	17.11.2024

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Facility Services	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	21 600	12 947	29.06.2024
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu CS Company Sp. z o. o. S. k.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		60	28.06.2018
mBank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 000	1 930	28.02.2024
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna dla Impel Facility Services Sp. z o. o., Impel Catering Sp. z o. o. S. k., Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S. k., Gwarant Agencja Ochrony S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Facility Services Sp. z o. o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 400	4 833	31.10.2023
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A., Impel Provider Security Partner Sp. z o. o. S. k. – gwarancja wystawione w imieniu Facility Services Sp. z o. o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	73	17.03.2023
RAZEM		192 324	97 392	

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S.K.				
Bank Zachodni WBK S.A. - linia wieloproduktowa dla spółek Grupy Impel – gwarancje wystawione w imieniu Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S. k.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	4 584	30.09.2023
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Facility Services sp. z o.o., Impel Tech Solutions sp. z o.o. S.K., DC System Company sp. z o.o. S.K., Agrobud BHP S.A., Impel Airport Partner sp. z o.o., Climbox S.A. Impel Monitoring Sp. z o.o. S.K., SI Consulting Sp. z o.o. – gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	1 324	1 324	31.01.2023
BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna dla Impel S.A., Impel Facility Services 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 Facility Services sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	5 596	17.11.2024
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna dla Impel Facility Services Sp. z o. o., Impel Catering Sp. z o. o. S. k., Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S. k., Gwarant Agencja Ochrony S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S. k.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 400	846	31.10.2023
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna dla Impel Facility Services Sp. z o. o. i	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	740	max. 84 m-ce od wystawienia

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Impel Tech Solutions SP. z o. o. S. k. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S. k.			
RAZEM	87 324	13 090	

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 2018 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi, na innych warunkach niż rynkowe.

10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

01.01.2018 - 31.03.2018	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	180	152	1 434
Sprzedaż	6	-	4 434
Przychody finansowe - odsetki	-	88	10
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Otrzymane poręczenia - koszty finansowe	-	-	-
Udzielone poręczenia - przychody finansowe	-	-	-

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	-	-	-

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

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

Zarząd Impel S.A. w pierwszym kwartale 2018 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. złożył 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 na 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). Dnia 14 maja 2018 odbyła się pierwsza rozprawa. Sąd zajmował się kwestiami formalnymi związanymi z przystąpieniem konsorcjantów do sprawy. Zobowiązał też strony postępowania do złożenia dalszych pism. Kolejna rozprawa została wyznaczona na 26.06.2018 r.

W maju 2017 roku został podpisany z Ministerstwem Sprawiedliwości aneks, który dotyczył waloryzacji cen kontraktu w związku z dwukrotnym podniesieniem minimalnego wynagrodzenia w styczniu 2016 i 2017 r. Na podstawie tego aneksu spółka otrzymała dodatkowe wynagrodzenie z tego tytułu. W styczniu 2018 r. również nastąpiło podniesienie wysokości minimalnego wynagrodzenia. Aneks ponownie waloryzujący ceny kontraktu z tego tytułu został podpisany w kwietniu br.

W pierwszym kwartale 2018 roku nastąpiły istotne zmiany w zakresie postępowań administracyjnych wszczętych z urzędu przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) 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, które toczą się od III kwartału 2016 roku PFRON wskazał uzyskaną informację z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o nieterminowej wpłacie składek na ubezpieczenia społeczne oraz art. 26 a ust. 1a¹ 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, łączna, wynikająca ze wszystkich postępowań, kwota zwrotu środków PFRON oszacowana jest na 26 985 808,77 zł.

Od początku prowadzonych postępowań administracyjnych, zmiany w zakresie postępowań administracyjnych, dotyczą głównie następujących wątków:

1. Wydania decyzji PFRON wobec dwóch postępowań nakazujących zwrot dotacji z powodu nieterminowo poniesionych kosztów płac, tj.: w spółce Impel Food Hygiene Company Sp. z o.o. S.K. na kwotę 18 718,99 zł oraz w spółce Impel Business Solutions Sp. z o.o. na kwotę 372 235,10 zł. Od obydwu decyzji zostały wniesione odwołania. Sprawy w dalszym ciągu są rozpatrywane przez Ministra, Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.
2. Wydania decyzji o umorzeniu postępowania na kwotę 2 036,07 zł wobec spółki: DC System „Company” Sp. z o.o. S.K. ponieważ spółka poniosła koszty płacy w terminie.
3. Wszczęcia postępowania w spółce Impel Cleaning Sp. z o.o. na kwotę: 227 927,63 zł (data wszczęcia postępowania: 11.12.2017 r.).
4. Wydania decyzji wobec spółki Impel S.A. o umorzeniu kwoty: 7 684 868,76 zł oraz zwrocie kwoty 126 816,18 zł na rzecz organu. Spółka wniosła odwołanie zaskarżając część decyzji dotyczącej zwrotu. Od powyższej decyzji wniesiono odwołanie do Ministra, Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.
5. Wydanie decyzji o umorzeniu postępowania w spółce HR for Business Sp. z o.o. na kwotę: 9 956,26 zł, gdyż według danych z ZUS koszty płacy w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS zostały terminowo opłacone na wszystkich ubezpieczonych.

6. Wydanie decyzji o umorzeniu postępowania w spółce Hospital Service „Comapny” Sp. z o.o. Sp. k. na kwotę: 18 864,64,00 zł, gdyż według danych z ZUS koszty płacy w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS zostały terminowo opłacone na wszystkich ubezpieczonych.
7. Wydanie decyzji o umorzeniu postępowania wobec spółki Impel Cash Solutions Sp. z o.o. na kwotę 376 536,17 zł, gdyż według danych z ZUS koszty płacy w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS zostały terminowo opłacone na wszystkich ubezpieczonych.
8. Wydanie decyzji o umorzeniu postępowania wobec spółki Impel Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. na kwotę 653 281,56 zł, gdyż według danych z ZUS koszty płacy w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS zostały terminowo opłacone na wszystkich ubezpieczonych. Niemniej jednak w niniejszej sprawie z uwagi na niepełność sentencji decyzji z ostrożności złożono odwołanie.
9. Wydanie decyzji wobec Impel Provider Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. nakazującej zwrot 19 299,25 zł tytułem środków związanych z refundacją składek. Z uwagi, że PFRON wydając niniejszą decyzję bazował na ogólnym rozliczeniu konta od niniejszej decyzji zostanie złożone odwołanie.
10. Wydanie decyzji wobec Impel Market System Sp. z o.o. Sp. k. nakazującej zwrot 6 885,00 zł tytułem dofinansowania. Z uwagi, że PFRON wydając niniejszą decyzję bazował na ogólnym rozliczeniu konta od niniejszej decyzji zostanie złożone odwołanie.
11. Wydanie decyzji wobec Impel Provider Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. nakazującej zwrot 3 974,86 zł tytułem środków związanych z refundacją składek. Z uwagi, że PFRON wydając niniejszą decyzję bazował na ogólnym rozliczeniu konta od niniejszej decyzji zostanie złożone odwołanie.
12. Wydanie decyzji wobec Impel Synergies Sp. z o.o. nakazującej zwrot 8 046,24 zł tytułem dofinansowania. Z uwagi, że PFRON wydając niniejszą decyzję bazował na ogólnym rozliczeniu konta od niniejszej decyzji zostanie złożone odwołanie

Największa wartość postępowań dotyczy Impel Facility Services Sp. z o.o. na łączną kwotę: 20 741 481,16 zł., na co składają się sumy dotychczasowych postępowań w spółce Impel Cleaning Sp. z o.o. i Impel Security Polska Sp. z o.o. – podmioty połączyły się i występują pod firmą Impel Facility Services Sp. z o.o.

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.

Spółka nie rozpoznała w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres zakończony dnia 31 marca 2018 roku rezerwy z tytułu powyżej opisanych kwestii.

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 uważała, że przysługuje jej ochrona interpretacyjna. Spółka nie zgadzała się z ustaleniami zawartymi w Decyzji i wniosła odwołanie od Decyzji.

W dniu 20 kwietnia 2018 r. pełnomocnik spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa (Spółka) otrzymał Decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu o uchyleniu w całości decyzji organu I instancji, tj. Dyrektora UKS we Wrocławiu i umorzeniu postępowania w sprawie stosowania przez Spółkę zwolnienia z VAT usług w zakresie opieki medycznej, świadczonych przez Spółkę.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu w decyzji z dnia 19 kwietnia 2018 roku stwierdził brak podstaw do zakwestionowania Spółce prawa do zastosowania zwolnienia od opodatkowania VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 18 w związku z art. 43 ust. 17 i ust. 17a ustawy VAT, do świadczonych w roku 2014 usług w zakresie opieki medycznej, służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz dostawy towarów i świadczenia usług ściśle z tymi usługami związanymi, o których mowa w Interpretacji indywidualnej. Niniejsza decyzja jest ostateczna i podlega wykonaniu.

Jednocześnie trwa wszczęta w dniu 21 grudnia 2017 r. wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa kontrola celno-skarbowa w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od stycznia do grudnia 2015 roku. W ramach kontroli roku 2015 urząd celno-skarbowy weryfikuje m.in. analogiczne zagadnienie co w przypadku roku 2014 (zwolnienie z VAT dla usług HSC), dlatego też Spółka spodziewa się, że decyzja IAS będzie dodatkowym, istotnym argumentem potwierdzającym prawidłowość stosowania zwolnienia z VAT przez HSC również w 2015.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE I KWARTAŁU 2018 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

Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Zarząd Impel S.A. w dniu 14 maja 2018 roku zwołał na dzień 13 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Podpisanie umów znaczących ze spółką Orange Polska S.A.

Spółki Grupy Impel, tj. konsorcjum spółek: Impel Tech Solutions Sp. z o. o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie oraz Impel Facility Services Sp. z o. o. z siedzibą we Wrocławiu podpisały umowy ze spółką Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczące zaprojektowania oraz wykonania dostaw i robót budowlanych infrastruktury telekomunikacyjnej dla Projektów: "Szczeciński część A i Szczecin Orange Światłowód" oraz "Nowotarski Orange Światłowód". Szacowana łączna wartość dwóch zamówień to ponad 120.000.000 zł w okresie ponad 30 miesięcy, o czym Emitent informował w raporcie bieżącym numer 11/2018 z dnia 10 maja 2018 roku.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu rocznego za 2017 rok w dniu 21 marca 2018 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2018 roku w dniu 16 maja 2018 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 2018 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki są:

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
Nutit a.s. ¹⁾	4 989 195	38,78%	7 889 195	44,16%
Trade Bridge Czechy a.s. ²⁾	2 907 593	22,60%	5 007 593	28,03%
Józef Biegaj	129 016	1,0%	129 016	0,72%
OFE PZU „Złota Jesień” ³⁾	1 506 000	11,71%	1 506 000	8,43%
Altus TFI S.A. ⁴⁾	1 392 863	10,83%	1 392 863	7,80%
Pozostali akcjonariusze	1 940 510	15,08%	1 940 510	10,86%

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) wniosek Altus o umieszczenie sprawy na ZWZ - zaświadczenia o stanie posiadanych akcji na dzień 18.05.2017 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 2017 rok w dniu 21 marca 2018 roku do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2018 roku w dniu 16 maja 2018 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 2018 roku, stan posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Liczba akcji (w szt.)	Łączna wartość nominalna akcji (w zł)
Zarząd		
Grzegorz Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s.</i> ¹⁾	4 989 195	24 945 975
Monika Chudobska	-	-
Jakub Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s.</i>	4 989 195	24 945 975
Mirosław Greber	-	-
Wojciech Rembikowski	-	-
Rada Nadzorcza		
Stefan Forlicz	-	-
Józef Biegaj	129 016	645 080
Józef Biegaj <i>pośrednio przez Trade Bridge Czechy a.s.</i> ²⁾	2 907 593	14 537 965
Andrzej Kaleta	-	-
Andrzej Malinowski	-	-
Piotr Pawłowski	-	-
Piotr Urbańczyk	-	-

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.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
16.05.2018	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
16.05.2018	Monika Chudobska	Członek Zarządu	
16.05.2018	Jakub Dzik	Członek Zarządu	
16.05.2018	Mirosław Greber	Członek Zarządu	
16.05.2018	Wojciech Rembikowski	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
16.05.2018	Anna Kropielnicka	Dyrektor CUP ds. Sprawozdawczości i Analiz	
16.05.2018	Beata Wójcik	Główna Księgowa Impel S.A.	