



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

Wrocław, 14.11.2018

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL.....	7
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	47
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	65

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Jednostką dominującą w Grupie Impel jest Impel S.A., która sprawuje kontrolę nad wszystkimi spółkami należącymi do Grupy, odpowiada za ich strategię, koordynację działań, jak również świadczy na ich rzecz usługi doradztwa biznesowego.

Impel S.A. (do dnia 6 października 1998 roku działająca pod nazwą „TEL-EKO” S.A.) została utworzona dnia 20 grudnia 1990 roku w drodze przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Zakład Elektroniki „TEL-EKO” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000004185. Spółce nadano numer statystyczny REGON 006318849. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ul. Ślęznej 118.

Czas trwania jednostki dominującej oraz pozostałych podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Grupa Impel obsługuje różnorodne procesy biznesowe i pomocnicze dla klientów prawie ze wszystkich branż. Zapewnia m.in.: usługi porządkowo - czystościowe, opiekę nad pacjentem, bezpieczeństwo oraz wsparcie biznesowe, gwarantując optymalizację obszarów organizacji pracy, doboru technologii oraz zarządzania personelem. Jej klientami są przedsiębiorstwa, instytucje finansowe, służby zdrowia i opieki społecznej oraz administracji publicznej.

Według stanu na dzień 30 września 2018 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

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

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

Skład Grupy na dzień 30 września 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. 1,00% 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 30 września 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 (sprząatanie obiektów m.in. biurów i hoteli)	jednostka zależna pośrednio	79,70% Impel Facility Services sp. z o.o. 0,28% Company sp. z o.o. 20,02% Impel S.A.	pełna
5.	Impel Market System Sp. z o.o. Sp. k. ¹	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	69,68% Impel Facility Services Sp. z o.o. 0,04% Market System Sp. z o.o. 30,28% Impel S.A.	pełna
6.	Impel Catering Sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	74,04% 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.	Wrocław	usługi zarządzania	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 % pozostali udziałowcy	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% pozostali udziałowcy	pełna
12.	Impel Airport Partner Sp. z o.o. ²	Wrocław	usługi handlingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
13.	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
14.	PRO Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
15.	Praxima Krakpol Sp. z o.o. ³	Alwernia	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka zależna pośrednio	70% Impel Facility Services Sp. z o.o. 30% pozostali udziałowcy	pełna
16.	Agrobud BHP S.A.	Wrocław	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
17.	Impel Griffin Group TOV	Kijów (Ukraina)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	61% Impel Facility Services Sp. z o.o. 39% pozostali udziałowcy	pełna
18.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	66,99% Impel S.A. 33,01% pozostali udziałowcy	pełna
19.	Impel Expert TOO	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	61% Impel S.A. 39% pozostali udziałowcy	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

20.	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
21.	Security Partner Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A	pełna
22.	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
23.	Gwarant Agencja Ochrony S.A.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	73,1% Impel S.A. 26,9% pozostali akcjonariusze	pełna
24.	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
25.	Impel Monitoring Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
26.	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
27.	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
28.	TM Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. ⁴	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)						
29.	Impel Tech Solutions Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	usługi technicznego utrzymania nieruchomości, klimatyzacji, wentylacji, wyposażenia obiektów oraz usługi technicznej ochrony mienia	jednostka zależna pośrednio	85,10% Impel Facility Services Sp. z o.o. 14,80% Impel S.A. 0,10% Tech Solutions Sp. z o.o.	pełna
30.	Tech Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S. A.	pełna
31.	Construct Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi remontowo-budowlane	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
32.	ZUH Partner Nieruchomości Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	zarządzanie nieruchomościami	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
33.	Investment Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
34.	Climbex S.A.	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna bezpośrednio	84,21% Impel S.A. 15,76% Impel Facility Services Sp. z o.o. 0,03% Tech Solutions Sp. z o.o.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

35.	Climbex Industrial Solutions GmbH	Dinslaken (Niemcy)	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	100% Climbex S.A.	pełna
36.	Integrum Management Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie nieruchomościami	jednostka zależna pośrednio	50,1% Impel Facility Services Sp. z o.o. 49,9% pozostali udziałowcy	pełna
37.	Impel Synergies Sp. z o.o.	Wrocław	zintegrowany FM	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
38.	Inspert Data Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi paszportyzacji	jednostka zależna bezpośrednio	60% Impel S.A. 40% pozostali udziałowcy	pełna
39.	Impel Visual Solutions S.A.	Wrocław	produkcja i montaż elementów oznakowania obiektów	jednostka zależna pośrednio	75% Climbex S.A. 25% pozostali akcjonariusze	pełna
Obszar Biznesowy Digital Services & BPO (Digital Services & Business Process Outsourcing)						
40.	SI-Consulting Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna bezpośrednio	51% Impel S.A. 49% pozostali udziałowcy	pełna
41.	SI-eCommerce Sp. z o.o. ⁵	Wrocław	wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	jednostka zależna pośrednio	95% SI-Consulting Sp. z o.o. 5% pozostali udziałowcy	pełna
42.	SIinventum Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne	jednostka zależna pośrednio	96% SI-Consulting Sp. z o.o. 4% pozostali udziałowcy	pełna
43.	Impel Business Solutions Sp. z o.o. ⁶	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
44.	Archiwum IBS Sp. z o.o.	Wrocław	usługi archiwizacji	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
45.	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
46.	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
47.	Impel ATM Management Sp. z o.o. 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
48.	Cash Handling Center Sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
49.	ATM Management Sp. z o.o.	Warszawa	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
50.	BPO Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
51.	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

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

52.	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
53.	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
54.	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						
55.	Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
56.	House Rent Management Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
57.	Asset Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi finansowe	jednostka zależna bezpośrednio	99,9% Impel S.A. 0,1% ARM Finance Rent Management Sp. z o.o. Sp. k.	pełna
58.	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
59.	Owner Rent Management Sp. z o.o. Sp. k. w likwidacji	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
60.	Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner Sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
61.	Impel Agile S.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
62.	HR for Business Sp. z o.o.	Wrocław	usługi administracyjne	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
63.	Finance Plus Sp. z o.o.	Wrocław	usługi pośrednictwa finansowego	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
64.	MarketCo Sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe, sprzedaż własności intelektualnej	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
Spółki współkontrolowane i stowarzyszone						
65.	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 GmbH	praw własności
66.	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% pozostali udziałowcy	praw własności

- 1) W dniu 04.10.2018 roku Zgromadzenie Wspólników Impel Market System Sp. z o.o. Sp. k. podjęło uchwałę o połączeniu Spółki z Impel Airport Partner Sp. z o.o. Połączenie nie zostało zarejestrowane w KRS.
- 2) W dniu 04.10.2018 roku Zgromadzenie Wspólników Impel Airport Partner Sp. z o.o. podjęło uchwałę o połączeniu Spółki z Impel Market System Sp. z o.o. Sp. k. Połączenie nie zostało zarejestrowane w KRS.
- 3) W dniu 09.10.2018 roku zostało zarejestrowane przez Sąd podwyższenie kapitału zakładowego w Praxima Krakpol Sp. z o.o. Kapitał zakładowy spółki wynosi obecnie 5.437.800,00 zł i dzieli się na 6.042 udziały o wartości nominalnej 900,00 zł każdy. Udział wspólnika Impel Facility Services Sp. z o.o. w kapitale zakładowym spółki wzrósł do 80,73%.
- 4) Dnia 28.09.2018 roku Posiedzenie Wspólników Spółki TM Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. postanowiło z dniem 30 września 2018 roku rozwiązać spółkę w trybie art. 67 par. 1 Kodeksu spółek handlowych in fine, tj. bez przeprowadzenia

- postępowania likwidacyjnego.
- 5) W dniu 21.05.2018 roku wspólnicy Spółki SI-eCommerce Sp. z o.o podwyższyli kapitał zakładowy Spółki do kwoty 200 tys. zł. Podwyższenie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 23.10.2018 r.
 - 6) W dniu 25.09.2018 roku Zgromadzenie Wspólników Impel Business Solutions Sp. z o.o. podjęło uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 250 tys. zł, tj. do kwoty 6.354.000,00 zł w drodze utworzenia 250 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy. Wszystkie udziały objęte zostały przez jedynego wspólnika Impel S.A. i pokryte wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez Sąd w dniu 16.10.2018 roku.
 - 7) W dniu 31.08.2018 roku nastąpiło przekształcenie spółki Impel ATM Management Sp. z o.o. Sp. k. w spółkę Impel ATM Management Sp. z o.o.

Dnia 4 września 2018 roku Zarząd Impel S.A. wyraził zgodę na zbycie przez spółkę Brokers Union Sp. z o.o.o. 50 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 25 000,00 zł, stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki Ubezpieczaj.pl sp. z o.o. i nabycie przez podmiot spoza Grupy Impel – RF Invest Sp. z o.o. za cenę 50 000,00 zł. Szczegóły transakcji zawarto w punkcie 6. Pozostałych Informacji w niniejszym Raporcie.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA		Nota	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		298 263	312 382
	1. Wartość firmy	II.5.1	45 806	45 674
	2. Pozostałe w wartości niematerialne	II.5.2	31 147	31 611
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	II.5.3	168 332	180 580
	4. Nieruchomości inwestycyjne		6 894	7 195
	5. Należności długoterminowe	II.5.4	3 183	4 244
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i w spółkach kontrolowanych wyceniane metodą praw własności		6 763	6 606
	7. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.5	174	177
	8. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.6	1 018	1 974
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	34 946	34 321
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-7)		705 415	693 603
	1. Zapasy		23 885	21 848
	2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II.5.7	473 881	463 783
	3. Należności publiczno-prawne, w tym:	II.5.8	19 711	43 318
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		921	2 253
	4. Pozostałe aktywa finansowe	II.5.9	28 289	31 731
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		84 153	72 969
	6. Rozliczenia międzyokresowe	II.5.10	75 405	59 863
	7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		91	91
Aktywa razem – suma I+II			1 003 678	1 005 985

Grupa Kapitałowa Impel S.A.
 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Razem kapitał własny (1+2)		349 844	332 525
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		331 791	316 155
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Akcje własne		-	-
	1b. Kapitał zapasowy		107 307	103 052
	1d. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	1c. Kapitały rezerwowe		117 229	99 326
	1d. Pozostałe kapitały		101	101
	1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 614)	(1 741)
	1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		28 409	41 419
	1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		16 033	9 672
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym ujętym kontroli		18 053	16 370
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		58 528	70 972
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	3 423	4 035
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	1 483	1 320
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.11	14 145	19 301
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		32 246	38 072
	5. Przychody przyszłych okresów		960	1 295
	6. Rezerwy długoterminowe	V.4.1.3	70	70
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II.5.12	6 201	6 879
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		595 306	602 488
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.5.13	248 294	259 869
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	II.5.14	191 324	190 865
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		63 209	70 211
	- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		2 915	765
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	69 128	56 803
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		19 010	20 098
	6. Przychody przyszłych okresów		1 665	1 453
	7. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.1.3	2 676	3 189
Pasywa razem – suma I+II+III			1 003 678	1 005 985

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

		Nota	01.07.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.01.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.07.2017 - 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)		548 932	1 612 759	574 408	1 698 271
	1. Przychody ze sprzedaży		541 258	1 589 017	563 717	1 667 298
	2. Pozostałe przychody - dotacje		7 674	23 742	10 691	30 973
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)		(528 472)	(1 574 608)	(559 132)	(1 662 436)
	1. Amortyzacja		(12 363)	(37 171)	(12 893)	(38 409)
	2. Zużycie materiałów i energii		(43 197)	(125 066)	(36 345)	(114 369)
	3. Usługi obce		(225 621)	(664 412)	(256 627)	(792 325)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(223 965)	(680 221)	(228 846)	(643 310)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(8 439)	(23 495)	(9 643)	(29 029)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(15 060)	(44 774)	(15 069)	(45 555)
	7. Zmiana stanu produktów		172	531	291	561
	8. Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki		-	-	-	-
A.	Zysk ze sprzedaży (I+II)		20 460	38 151	15 276	35 835
	1. Pozostałe przychody operacyjne	II.5.15	826	10 791	3 765	12 670
	2. Pozostałe koszty operacyjne	II.5.16	(4 083)	(10 506)	(5 780)	(14 625)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		17 203	38 436	13 261	33 880
	1. Przychody finansowe	II.5.17	(29)	1 598	285	1 948
	2. Koszty z tytułu odsetek		(2 611)	(8 257)	(2 724)	(8 829)
	3. Inne koszty finansowe	II.5.18	(2 502)	(4 660)	(2 053)	(5 825)
C.	Zysk brutto (B+1+2+3)		12 061	27 117	8 769	21 174
	I. Podatek dochodowy	II.5.19	(4 083)	(9 145)	(4 533)	(6 982)
D.	Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		(20)	237	(48)	122
E.	Zysk netto (C+I+D)		7 958	18 209	4 188	14 314
Inne całkowite dochody						
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych						
	Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		(301)	169	(80)	(352)
	Podatek dochodowy		-	-	-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych						
	Zyski/(straty) aktuarialne		-	-	-	-
	Podatek dochodowy		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem			7 657	18 378	4 108	13 962
Zysk/strata netto			7 958	18 209	4 188	14 314
	przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		6 616	16 033	3 571	9 911
	przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		1 342	2 176	617	4 403
Całkowite dochody ogółem			7 657	18 378	4 108	13 962
	przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		6 431	16 160	3 522	9 687
	przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		1 226	2 218	586	4 275
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego			6 616	16 033	3 571	9 911
	Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,51	1,25	0,28	0,77
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,51	1,25	0,28	0,77

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli	RAZEM
01.01.2018 - 30.09.2018 (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	-	-	-	-	127	-	16 033	16 160	2 218	18 378
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	16 033	16 033	2 176	18 209
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	127	-	-	127	42	169
Transakcje z właścicielami:	-	4 255	17 903	-	-	(22 682)	-	(524)	(535)	(1 059)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(964)	(964)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(1 689)	-	-	-	1 689	-	-	-	-
- zmiana wyceny opcji nabywania udziałów	-	(63)	-	-	-	-	-	(63)	-	(63)
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwy	-	6 007	17 896	-	-	(23 903)	-	-	-	-
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	7	-	-	(468)	-	(461)	429	(32)
Stan na 30.09.2018	64 326	107 307	117 229	101	(1 614)	28 409	16 033	331 791	18 053	349 844

*na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2018 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 30 września 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 niesprawnym kontroli	RAZEM
01.01.2017 - 30.09.2017 (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	-	-	-	-	(224)	-	9 911	9 687	4 275	13 962
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	9 911	9 911	4 403	14 314
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(224)	-	-	(224)	(128)	(352)
Transakcje z właścicielami:	-	(19 778)	18 722	-	-	3 277	-	2 221	(3 280)	(1 059)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 260)	(3 260)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(31 839)	-	-	-	31 839	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	9 840	18 722	-	-	(28 562)	-	-	-	-
- rozpoznanie opcji nabycia udziałów	-	2 974	-	-	-	-	-	2 974	-	2 974
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	(753)	-	-	-	-	-	(753)	(20)	(773)
Stan na 30.09.2017	64 326	107 400	99 292	(207)	(1 587)	35 453	9 911	314 588	16 900	331 488

*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.

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane) (przekształcone)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
	I. Zysk brutto	27 117	21 174
	II. Korekty razem	33 969	48 419
	1. Amortyzacja	37 171	38 409
	2. Odsetki, dywidendy	6 933	7 219
	3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(3 924)	(3 110)
	4. Zmiana kapitału obrotowego	(801)	5 475
	5. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	(6 903)	(4 820)
	6. Inne korekty	1 493	5 246
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	61 086	69 593
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
	I. Wpływy	12 456	7 083
	1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	2 230	4 248
	2. Spłata udzielonych pożyczek	4 344	1 845
	3. Odsetki	624	520
	4. Zbycie aktywów finansowych	5 178	-
	5. Inne wpływy inwestycyjne	80	470
	II. Wydatki	(19 956)	(27 357)
	1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(18 978)	(23 682)
	2. Nabycie udziałów	(112)	(2 561)
	3. Udzielone pożyczki	(800)	(467)
	4. Inne wydatki inwestycyjne	(66)	(647)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(7 500)	(20 274)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	I. Wpływy	51 392	45 309
	1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	51 392	45 309
	II. Wydatki	(93 152)	(96 826)
	1. Spłaty kredytów i pożyczek	(68 392)	(68 035)
	2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(15 832)	(16 886)
	3. Odsetki	(7 964)	(9 152)
	4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawującym kontroli	(964)	(2 753)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(41 760)	(51 517)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		11 826	(2 198)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		11 184	(2 842)
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(642)	(644)
F. Środki pieniężne na początek okresu		72 969	66 072
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)*		84 153	63 230

*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie (-) 642 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 30.09.2018 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

WARTOŚĆ FIRMY	01.01.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 31.12.2017
Wartość brutto na początek okresu:	58 500	58 461
Zwiększenia z tytułu nabycia*	132	39
Wartość brutto na koniec okresu:	58 632	58 500
Skumulowana utrata wartości na początek okresu:	(12 826)	(12 491)
Utrata w wartości rozpoznana w ciągu roku	-	(335)
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu:	(12 826)	(12 826)
Wartość netto	45 806	45 674

*zwiększenie wartości firmy w 2018 roku związane było z nabyciem spółki SInventum Sp. z o.o. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie 6. Pozostałych Informacji do niniejszego raportu.

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

NOTA 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	23 718	26 766
b) inne w wartości niematerialne	542	1 257
c) w wartości niematerialne w toku wytwarzania	6 887	3 588
Pozostałe wartości niematerialne, razem	31 147	31 611

Na dzień 30 września 2018 roku spółki z Grupy zawarły umowy zobowiązujące je do zakupu wartości niematerialnych i prawnych na łączną kwotę 272 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 30 września 2018 roku, Grupa poniosła nakłady w kwocie 3 898 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	67 732	15 016	3 588	86 336
b) zwiększenia	390	153	3 633	4 176
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	376	30	3 633	4 039
- różnice kursow e	14	39	-	53
- zw iązane z nabyciem spółek	-	84	-	84
c) zmniejszenia	(1 437)	(4)	(334)	(1 775)
- likwidacja	(1 437)	(4)	-	(1 441)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(334)	(334)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	66 685	15 165	6 887	88 737
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	40 966	13 250	-	54 216
f) amortyzacja za okres:	2 001	477	-	2 478
- zwiększenia	3 432	480	-	3 912
- amortyzacja okresu bieżącego	3 424	431	-	3 855
- różnice kursow e	8	39	-	47
- zw iązane z nabyciem spółek	-	10	-	10
- zmniejszenia	(1 431)	(3)	-	(1 434)
- likwidacja	(1 431)	(3)	-	(1 434)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	42 967	13 727	-	56 694
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
- zwiększenia	-	(387)	-	(387)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(896)	-	(896)
j) wartość netto pozostałych w wartości niematerialnych na koniec okresu	23 718	542	6 887	31 147

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (przekształcone)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	65 857	16 719	1 197	83 773
b) zwiększenia	876	78	3 692	4 646
- nabycie i rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	768	18	3 692	4 478
- związane z nabyciem spółek	108	60	-	168
c) zmniejszenia	(772)	(180)	(611)	(1 563)
- zbycie	(44)	-	-	(44)
- likwidacja	(273)	(80)	-	(353)
- różnice kursowe	(12)	(100)	-	(112)
- związane ze zbyciem spółek	(443)	-	-	(443)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(611)	(611)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	65 961	16 617	4 278	86 856
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	36 578	13 383	-	49 961
f) amortyzacja za okres:	3 392	815	-	4 207
- zwiększenia	3 727	995	-	4 722
- amortyzacja okresu bieżącego	3 678	935	-	4 613
- związane z nabyciem spółek	49	60	-	109
- zmniejszenia	(335)	(180)	-	(515)
- zbycie	(17)	-	-	(17)
- likwidacja	(269)	(80)	-	(349)
- związane ze zbyciem spółek	(37)	-	-	(37)
- różnice kursowe	(12)	(100)	-	(112)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	39 970	14 198	-	54 168
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
- zwiększenia	-	(480)	-	(480)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(989)	-	(989)
j) wartość netto pozostałych w wartości niematerialnych na koniec okresu	25 991	1 430	4 278	31 699

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) środki trwałe, w tym:	164 832	178 575
- grunty	4 201	4 201
- budynki i budowle	39 288	39 688
- urządzenia techniczne i maszyny	75 042	81 926
- środki transportu	27 237	32 326
- inne środki trwałe, w tym w wyposażenie do świadczenia usług	19 064	20 434
b) środki trwałe w budowie	3 500	2 005
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	168 332	180 580

Na dzień 30 września 2018 roku spółki z Grupy Impel zawierały umowy zobowiązujące je do zakupu środków trwałych na wartość 7 740 tys. zł.

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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	-	1 115	11 874	1 277	6 150	13 841	34 257
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	1 115	11 687	1 269	6 108	13 841	34 020
- różnice kursowe	-	-	187	8	42	-	237
c) zmniejszenia	-	(219)	(5 402)	(3 341)	(6 662)	(12 346)	(27 970)
- zbycie	-	(4)	(1 048)	(3 139)	(991)	(29)	(5 211)
- likwidacja	-	(215)	(4 352)	(202)	(5 672)	-	(10 441)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	(2)	-	1	(12 317)	(12 318)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	61 081	239 054	72 715	56 814	3 500	437 365
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	18 973	150 465	42 453	36 858	-	248 749
f) amortyzacja za okres:	-	1 295	13 356	3 025	858	-	18 534
- zwiększenia	-	1 516	18 586	6 117	7 118	-	33 337
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 516	18 473	6 103	7 073	-	33 165
- różnice kursowe	-	-	113	14	45	-	172
- zmniejszenia	-	(221)	(5 230)	(3 092)	(6 260)	-	(14 803)
- zbycie	-	(2)	(935)	(2 916)	(638)	-	(4 491)
- likwidacja	-	(219)	(4 295)	(176)	(5 622)	-	(10 312)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	20 268	163 821	45 478	37 716	-	267 283
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	39 288	75 042	27 237	19 064	3 500	168 332

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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	-	252	14 556	3 200	7 849	20 412	46 269
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	252	14 158	3 200	7 849	20 412	45 871
- związane z nabyciem spółek	-	-	398	-	-	-	398
c) zmniejszenia	-	(695)	(4 578)	(3 873)	(5 010)	(16 866)	(31 022)
- zbycie	-	(7)	(1 882)	(3 480)	(2 389)	-	(7 758)
- likwidacja	-	(688)	(2 410)	(365)	(2 562)	-	(6 025)
- różnice kursowe	-	-	(286)	(28)	(59)	-	(373)
- związane ze zbyciem spółek	-	-	-	-	-	(41)	(41)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(16 825)	(16 825)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	60 027	227 384	73 154	56 710	6 559	428 035
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	17 369	133 549	37 858	36 642	-	225 418
f) amortyzacja za okres:	-	1 439	14 152	3 080	2 163	-	20 834
- zwiększenia	-	2 082	18 344	6 642	6 582	-	33 650
- amortyzacja okresu bieżącego	-	2 082	18 328	6 642	6 582	-	33 634
- związane z nabyciem spółek	-	-	16	-	-	-	16
- zmniejszenia	-	(643)	(4 192)	(3 562)	(4 419)	-	(12 816)
- zbycie	-	(7)	(1 756)	(3 280)	(1 868)	-	(6 911)
- likwidacja	-	(636)	(2 262)	(271)	(2 507)	-	(5 676)
- różnice kursowe	-	-	(174)	(11)	(44)	-	(229)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	18 808	147 701	40 938	38 805	-	246 252
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	39 694	79 492	32 216	17 904	6 559	180 066

NOTA 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 139	2 084
Należności z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	450	493
Należności inwestycyjne	1 041	1 041
Pozostałe należności	553	626
Należności długoterminowe, razem	3 183	4 244

NOTA 5

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wyznik finansowy (akcje)	58	58
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wyznik finansowy (udziały)	100	100
Aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu (pożyczki)	16	19
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem	174	177

NOTA 6

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 018	1 974
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 018	1 974

NOTA 7

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	458 908	446 441
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 144	1 613
Wadia	553	649
Kaucje	1 396	1 949
Przekazane zaliczki	4 120	2 479
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 471	1 131
Należność z tytułu refinansowania zobowiązań kontrahentów	-	697
Należności inwestycyjne *	4 992	6 958
Pozostałe należności	1 297	1 866
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	473 881	463 783

*w tym kwota 3 220 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Optima Care sp. z o.o.

NOTA 8

Spadek należności publiczno-prawnych na dzień 30 września 2018 roku o 23 607 tys. zł był spowodowany przede wszystkim spadkiem należności z tytułu podatku VAT.

NOTA 9

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu (pozostałe)	-	185
Aktywa finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu (pożyczki)	28 289	31 546
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	28 289	31 731

Saldo udzielonych pożyczek zawiera udzielone przez Grupę pożyczki krótkoterminowe do spółki Logistics Sp. z o.o. w kwocie 9 334 tys. zł (6 856 tys. zł + odsetki). 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 (WDT) 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. Spółka złożyła skargę kasacyjną od wyroku WSA do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Z informacji, jakie posiada Zarząd Impel S. A., w dniu 12 stycznia 2018 roku 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 roku (sygn. I SA/Wr 2429/140). W związku z tym postępowanie w niniejszej sprawie wraca do WSA we Wrocławiu, który został zobowiązany ponownie zweryfikować poprawność decyzji wydanej przez organ podatkowy.

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 dniu 23 maja 2018 roku WSA we Wrocławiu wydał orzeczenie (I SA/Wr 345/18), w którym podtrzymał decyzję organu II instancji i ponownie oddalił skargę. Orzeczenie jest nieprawomocne. Spółka Logistics Sp. z o.o., po otrzymaniu w dniu 5 lipca 2018 roku pisemnego uzasadnienia wyroku WSA złożyła skargę kasacyjną od wyroku WSA do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

W ocenie Zarządu Impel S. A. 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 roku WSA zawiesił postępowanie sędowo-administracyjne w przedmiotowej sprawie z uwagi na wątpliwości co do ewentualnego przedawnienia zobowiązania podatkowego – do czasu rozstrzygnięcia w/w wątpliwości przez Trybunał Konstytucyjny (sygn. K 31/14).

Spółka Logistics Sp. z o.o. ponownie poinformowała, iż WSA we Wrocławiu, w grudniu 2017 roku podjął zawieszony postępowanie, a następnie odbyła się rozprawa (w dniu 17 stycznia 2018 roku). W dniu 7 lutego 2018 roku WSA we Wrocławiu oddalił skargę spółki. Orzeczenie jest nieprawomocne. Spółka Logistics Sp. z o.o. poinformowała, że złożyła w ustawowym terminie skargę kasacyjną od wyroku WSA do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Pożyczki, udzielone przez spółki Grupy Impel (tj. Impel S.A. oraz Impel Cleaning Sp. z o.o.) do spółki Logistics Sp. z o.o. zostały w 2015 roku zabezpieczone poprzez ustanowiony przez sąd zastaw rejestrowy na należności od Skarbu Państwa z tyt. zwrotu podatku VAT. W dniu 27 czerwca 2018 roku Prokuratura Okręgowa w Katowicach wydała postanowienie o zabezpieczeniu na mieniu Logistics sp. z o.o. poprzez zajęcie wierzytelności przysługującej spółce z tytułu roszczenia o zwrot podatku VAT. Ta sama wierzytelność jest przedmiotem opisanych powyżej zastawów rejestrowych ustanowionych na rzecz Impel S.A. oraz Impel Cleaning Sp. z o.o. w roku 2015. Tym samym w przypadku skierowania do wierzytelności egzekucji, zastawnikom przysługuje prawo do wystąpienia na podstawie art. 841 kpc z powództwem ekscydencyjnym (o zwolnienie przedmiotu zastawu spod egzekucji). Biorąc pod uwagę dotychczasowe orzecznictwo sądów, jak również poglądy wyrażane w piśmiennictwie, należy przyjąć, iż ew. powództwa zastawników oparte na art. 841 §1 kpc powinny zostać uwzględnione.

NOTA 10

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Polisy ubezpieczeń	4 996	4 728
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	2 458	3 129
Aktywa z tytułu umów	67 158	51 805
Inne	793	201
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	75 405	59 863

Prezentowane wartości aktywów z tytułu umów zawierają przyszłe przychody z tyt. realizowanych kontraktów oszacowane metodą nakładów poniesionych w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. Największe pozycje dotyczą spółek: Impel Tech Solutions sp. z o.o. S.K. (50 763 tys. zł), Climbex S.A. (5 445 tys. zł), Construct Solutions sp. z o.o. (2 901 tys. zł) oraz Impel Visual Solutions S.A. (6 773 tys. zł).

NOTA 11

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Pożyczki	9 855	14 232
Kredyty bankowe	4 290	5 069
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem:	14 145	19 301

Spadek długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 30 września 2018 roku o 5 156 tys. zł wynika głównie z reklasyfikacji do krótkoterminowych części finansowania transakcji leasingu zwrotnego SAP.

NOTA 12

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)*	4 055	4 913
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	682	452
Kaucje zatrzymane	839	949
Pozostałe zobowiązania	625	565
Długoterminowe pozostałe zobowiązania, razem	6 201	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.

NOTA 13

KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Pożyczki	6 970	6 937
Kredyty bankowe	241 324	252 932
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem:	248 294	259 869

NOTA 14

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	181 607	176 880
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i w artosci niematerialnych	1 225	4 322
Zobowiązania z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	26	166
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	368	957
Zobowiązania z tytułu faktoringu	759	750
Kaucje otrzymane od odbiorców	813	908
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	277	366
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	82	664
Zobowiązania z tytułu usług turystycznych	982	290
Zobowiązania związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli (wycena opcji) Gwarant S.A.	3 426	3 190
Pozostałe zobowiązania	1 759	2 372
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	191 324	190 865

NOTA 15

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 067	3 293
Odstąpienie się odpisów aktualizujących aktywów	1 412	2 145
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	(1 301)	-
Otrzymane odszkodowania i kary	1 482	1 602
Odsetki otrzymane od kontrahentów	1 666	3 254
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	221	464
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	115	94
Różnice kursowe	197	374
Inne	2 932	1 444
Pozostałe przychody operacyjne, razem	10 791	12 670

NOTA 16

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	143	183
Odpisy aktualizujące aktywów	3 625	5 666
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	(1 791)	79
Kary, grzywny, odszkodowania	3 078	4 041
Oplaty do Urzędu Zamówień Publicznych	45	163
Darowizny	280	384
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i w wartości niematerialnych	136	353
Koszty sądowe i procesowe	234	311
Koszty związane ze szkodami	501	537
Różnice kursowe	480	535
Spisanie należności handlowych	862	285
Inne	2 913	2 088
Pozostałe koszty operacyjne, razem	10 506	14 625

NOTA 17

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
Odsetki	1 070	1 610
Provizje za gwarancje i poręczenia	28	30
Aktualizacja w wartości inwestycji	-	5
Różnice kursowe	466	303
Inne	34	-
Przychody finansowe, razem	1 598	1 948

NOTA 18

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
Prowizje od kredytu	1 768	2 212
Prowizje za gwarancje i poręczenia	2 294	1 597
Dyskonto oraz zmiana szacunków opcji	514	673
Ujemne różnice kursowe	-	961
Inne	84	382
Inne koszty finansowe, razem	4 660	5 825

NOTA 19

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(10 385)	(10 454)
Podatek bieżący, razem	(10 385)	(10 454)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	1 240	3 472
Podatek odroczony, razem	1 240	3 472
Podatek dochodowy, razem	(9 145)	(6 982)
OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk brutto	27 117	21 174
Podatek wliczony w edług stawki jednostki dominującej	5 152	4 023
Skutek stosowania innych stawek podatkowych za granicą oraz stawki 15% dla części spółek	(329)	(500)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	(244)	(356)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	2 507	3 490
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	(15)	(7)
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	54
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu z tytułu przekroczenia limitu usług niematerialnych i prawnych	2 277	-
Dochód podatkowy niebędący dochodem bilansowym	411	-
Ujęcie uprzednio nie rozpoznanych aktywów na podatek odroczony*	(637)	(768)
Korekta dotycząca lat ubiegłych	-	1 046
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	9 145	6 982

*Kwota ta wynika głównie z korekty deklaracji CIT-8 za 2017 rok w Spółce Impel Facility Services Sp. z o.o. (208 tys. zł) oraz rozpoznania wcześniej nieuwjętego aktywa w Spółce Construct Solutions Sp. z o.o. (196 tys. zł) i Impel Business Solutions Sp. z o.o. (122 tys. zł).

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na dzień 30 września 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 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Akcje notowane	58	-	-	-
Udziały nienotowane	100	-	-	-
Opcje oraz płatności warunkowe związane z udziałami niekontrolującymi	-	-	7 481	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	458 908	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	84 153	-	-
Pożyczki udzielone	-	28 305	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	2 283	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	181 607
Kredyty i pożyczki	-	-	-	262 439
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	51 256
RAZEM	158	573 649	7 481	495 302

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	1	-	-	-	1
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	2 625	(514)	(8 257)	(6 146)
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	-	1 666	-	-	1 666
Przychodach finansowych	-	959	-	-	959
Kosztach finansowych	-	-	(514)	(8 257)	(8 771)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	466	-	-	466
Przychodach finansowych	-	466	-	-	466
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(3 211)	-	-	(3 211)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(3 211)	-	-	(3 211)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	1 408	-	-	1 408
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	1 408	-	-	1 408
Ogółem zysk / (strata) netto	1	1 288	(514)	(8 257)	(7 482)

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	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		202 274	214 680
	1. Pozostałe w wartości niematerialne	III.5.1	7 357	5 479
	2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.5.2	275	321
	3. Nieruchomości inwestycyjne		2 676	2 814
	4. Należności długoterminowe	III.5.3	2 972	3 117
	5. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		188 642	183 377
	6. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	4	118
	7. Rozliczenia międzyokresowe		102	102
	8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	246	19 352
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-5)		73 073	72 057
	1. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	III.5.3	49 019	45 106
	2. Należności publiczno-prawne		207	1 821
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	1 471
	3. Pozostałe aktywa finansowe	III.5.4	2 453	5 856
	4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	III.5.5	19 020	19 048
	5. Rozliczenia międzyokresowe		2 374	226
	Aktywa razem – suma I + II		275 347	286 737

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
I.	Razem kapitał własny		221 142	230 750
	1. Kapitał własny (suma 1a-1f)		221 142	230 750
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		42 437	62 744
	1c. Kapitały rezerwowe		108 416	90 520
	1d. Pozostałe kapitały		(2)	(2)
	1e. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(4 733)	(4 733)
	1f. Wynik finansowy za okres		10 698	17 895
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-5)		3 824	4 109
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.2.2	-	-
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	64	64
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	217	338
	4. Przychody przyszłych okresów		571	590
	5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	III.5.7	2 972	3 117
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-6)		50 381	51 878
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.5.6	39 010	38 729
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	III.5.7	6 806	9 639
	3. Zobowiązania publiczno-prawne		2 039	2 174
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		375	-
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.2.4	2 461	1 271
	5. Przychody przyszłych okresów		26	26
	6. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.2.3	39	39
Pasywa razem – suma I + II + III			275 347	286 737

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

		Nota	01.07.2018 -	01.01.2018 -	01.07.2017 -	01.01.2017 -
			30.09.2018 (niebadane)	30.09.2018 (niebadane)	30.09.2017 (niebadane)	30.09.2017 (niebadane)
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		10 547	32 241	17 762	51 375
	1. Przychody ze sprzedaży		10 249	31 337	17 406	50 303
	2. Pozostałe przychody - dotacje		298	904	356	1 072
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-6):		(11 584)	(34 031)	(11 340)	(33 405)
	1. Amortyzacja		(121)	(366)	(117)	(364)
	2. Zużycie materiałów i energii		(234)	(774)	(148)	(506)
	3. Usługi obce		(5 289)	(15 839)	(6 161)	(17 686)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(5 180)	(15 660)	(4 601)	(12 867)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe		(758)	(1 387)	(312)	(1 981)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(2)	(5)	(1)	(1)
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		(1 037)	(1 790)	6 422	17 970
	1. Pozostałe przychody operacyjne	III.5.8	1 372	16 014	1 616	13 384
	2. Pozostałe koszty operacyjne	III.5.9	(25)	(155)	(161)	(2 823)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		310	14 069	7 877	28 531
	1. Przychody finansowe	III.5.10	1 316	2 979	758	2 733
	2. Koszty z tytułu odsetek		(233)	(725)	(355)	(1 173)
	3. Inne koszty finansowe	III.5.11	(1 405)	(1 868)	54	(1 432)
C.	Zysk brutto (B+1+2+3)		(12)	14 455	8 334	28 659
	1. Podatek dochodowy	III.5.12	(734)	(3 757)	(2 861)	(5 192)
D.	Zysk netto (C-I)		(746)	10 698	5 473	23 467
	Inne całkowite dochody		-	-	-	-
	Całkowite dochody ogółem		(746)	10 698	5 473	23 467
	Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		(0,06)	0,83	0,43	1,82
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		(0,06)	0,83	0,43	1,82

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

01.01.2018 - 30.09.2018 (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:	-	-	-	-	-	10 698	10 698
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	10 698	10 698
Transakcje z właścicielami:	-	(20 307)	17 896	-	(17 895)	-	(20 306)
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	17 895	-	(17 895)	-	-
- korekty kapitału w wyniku aportu znaków towarowych do Market Co sp. z o.o.*	-	(20 307)	-	-	-	-	(20 307)
- inne	-	-	1	-	-	-	1
Stan na 30.09.2018	64 326	42 437	108 416	(2)	(4 733)	10 698	221 142

01.01.2017 - 30.09.2017 (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:	-	-	-	-	-	23 467	23 467
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	23 467	23 467
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	18 721	-	(18 721)	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	18 721	-	(18 721)	-	-
Stan na 30.09.2017	64 326	62 744	90 520	(37)	(4 733)	23 467	236 287

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

	01.07.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk brutto	14 455	28 659
II. Korekty razem	(14 640)	(12 177)
1. Amortyzacja	366	364
2. Odsetki, dyw identy	(14 808)	(11 295)
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inw estycyjnej	(501)	-
4. Zmiana kapitału obrotow ego	2 771	(5 843)
5. Zapłacony / zw rócony podatek dochodow y	(3 113)	(1 703)
6. Inne korekty	645	6 300
III. Przepływy y pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(185)	16 482
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 051	21 749
1. Zbycie w artości niematerialnych, rzeczow ych aktyw ów trw ałych oraz inw estycji w nieruchomości	584	-
2. Spłata udzielonych pożyczek	2 814	10 350
3. Odsetki	788	1
4. Inne w pływ y inw estycyjne - otrzymane dyw identy	5 865	11 398
II. Wydatki	(8 687)	(19 486)
1. Nabycie w artości niematerialnych, rzeczow ych aktyw ów trw ałych oraz inw estycji w nieruchomości	(3 260)	(1 078)
2. Nabycie udziałów	(5 421)	(18 101)
3. Udzielone pożyczki	(6)	(307)
III. Przepływy y pieniężne netto z działalności inw estycyjnej (I-II)	1 364	2 263
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	267	2 628
1. Wpływy netto z w ydania udziałów (emisji akcji) oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	267	2 628
II. Wydatki	(832)	(22 391)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-	(21 208)
2. Płatności zobow iązań z tytułu umów leasingu finansow ego	(114)	(17)
3. Odsetki	(718)	(1 166)
III. Przepływy y pieniężne netto z działalności finansow ej (I-II)	(565)	(19 763)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	614	(1 018)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(28)	(1 662)
1. Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursow ych	(642)	(644)
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 048	27 513
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	19 662	26 495

*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie (-) 642 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 30.09.2018 roku.

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	1 686	1 894
b) w wartości niematerialne w toku wytwarzania	5 671	3 585
Pozostałe wartości niematerialne razem	7 357	5 479

Istotne wartości niematerialne w grupie nabytych koncesji, patentów, licencji i podobnych stanowią:
- Systemy QlikView o wartości bilansowej 1 055 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 6 lat i 3 miesiące.

Wśród wartości niematerialnych w toku wytwarzania istotną pozycję stanowi projekt „platforma programistyczna i360” (rozwiązanie informatyczne wspierające poszczególne procesy biznesowe), na który, na dzień 30 września 2018 roku, Spółka poniosła nakłady w kwocie 4 606 tys. zł.

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2018 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne w wartości niematerialne	w 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	17	-	2 086	2 103
- nabycie oraz rozliczenie w wartości niematerialnych w toku wytwarzania	17	-	2 086	2 103
c) zmniejszenia	(39)	-	-	(39)
- zbycie	(21)	-	-	(21)
- likwidacja	(18)	-	-	(18)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 634	829	5 671	13 134
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 762	320	-	5 082
f) amortyzacja za okres:	186	-	-	186
- zwiększenia	216	-	-	216
- amortyzacja okresu bieżącego	216	-	-	216
- zmniejszenia	(30)	-	-	(30)
- sprzedaż	(13)	-	-	(13)
- likwidacja	(17)	-	-	(17)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 948	320	-	5 268
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	1 686	-	5 671	7 357

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne w wartości	inne w wartości niematerialne	w wartości niematerialne w toku w ytw arzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	6 505	829	276	7 610
b) zwiększenia	14	-	2 070	2 084
- nabycie oraz rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	14	-	2 070	2 084
c) zmniejszenia	-	-	(13)	(13)
- rozliczenie w wartości niematerialnych w toku w ytw arzania	-	-	(13)	(13)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 519	829	2 333	9 681
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 488	320	-	4 808
f) amortyzacja za okres:	205	-	-	205
- zwiększenia	205	-	-	205
- amortyzacja okresu bieżącego	205	-	-	205
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 693	320	-	5 013
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych w wartości niematerialnych na koniec okresu	1 826	-	2 333	4 159

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
a) środki trwałe, w tym:	274	321
- budynki i budowle	227	267
- urządzenia techniczne i maszyny	42	44
- środki transportu	-	2
- inne środki trwałe, w tym: w wyposażenie do świadczenia usług	5	8
b) środki trwałe w budowie	1	-
Rzeczowe aktywa trwałe	275	321

Na dzień 30 września 2018 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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	-	23	-	-	1	24
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	23	-	-	1	24
c) zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 039	2 220	602	354	1	4 216
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	772	2 153	600	346	-	3 871
f) amortyzacja za okres:	40	25	2	3	-	70
- zwiększenia	40	24	2	3	-	69
- amortyzacja okresu bieżącego	41	24	2	3	-	70
- inne	(1)	-	-	-	-	(1)
- zmniejszenia	-	1	-	-	-	1
- inne	-	1	-	-	-	1
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	812	2 178	602	349	-	3 941
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	227	42	-	5	1	275

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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	-	6	-	8	9	23
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	6	-	8	9	23
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	2 188	602	354	-	4 183
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	719	2 262	592	344	-	3 917
f) amortyzacja za okres:	40	(116)	5	2	-	(69)
- zwiększenia	40	32	5	2	-	79
- amortyzacja okresu bieżącego	40	32	5	2	-	79
- zmniejszenia	-	(148)	-	-	-	(148)
- likwidacja	-	(147)	-	-	-	(147)
- inne	-	(1)	-	-	-	(1)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	759	2 146	597	346	-	3 848
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	280	42	5	8	-	335

NOTA 3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Należności długoterminowe, z tego:	2 972	3 117
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	2 972	3 117
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, z tego:	49 019	45 106
- należności z tytułu dostaw i usług	28 499	33 189
- należności z tytułu gwarancji, poręczeń, kaucji i wadium	2 544	2 189
- należności z tytułu dywidend	16 658	7 069
- z wyceny opcji	-	271
- należności krótkoterminowe z tytułu udziałów i akcji	1 089	1 089
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	229	1 299
RAZEM	51 991	48 223

NOTA 4

POŻYCZKI	01.01.2018 -	01.01.2017 -
	30.09.2018 (niebadane)	30.09.2017 (niebadane)
Stan na początek okresu, w tym:	5 974	15 708
Zwiększenia:	83	591
- udzielone pożyczki	6	310
- naliczone odsetki od pożyczek	72	264
- inne	5	17
Zmniejszenia:	(3 600)	(10 350)
- spłaty pożyczek - kapitał	(2 814)	(10 350)
- spłaty pożyczek - odsetki	(786)	-
Odpisy aktualizujące (zmiana w okresie)	-	-
Stan na koniec okresu, z tego:	2 457	5 949
- długoterminowe	4	2 193
- krótkoterminowe	2 453	3 756

NOTA 5

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 020	19 048
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	19 020	19 048

NOTA 6

POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	217	338
- od podmiotów pozostałych	217	338
2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	39 010	38 729
- od podmiotów pozostałych	39 010	38 729
RAZEM	39 227	39 067

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.09.2018 (niebadane)	31.12.2017
1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, z tego:	2 972	3 117
- z tytułu gwarancji i poręczeń	2 972	3 117
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, z tego:	6 806	9 639
- z tytułu dostaw i usług	2 274	4 515
- z tytułu zakupu aktywów trwałych	482	1 865
- z tytułu gwarancji i poręczeń	2 537	2 182
- z tytułu zakupu udziałów i dopłat do kapitału	4	165
- wycena opcji	1 492	828
- inne	17	84
RAZEM	9 778	12 756

NOTA 8

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
a) dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	15 454	11 936
- od jednostek powiązanych	15 454	11 936
b) odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywów, z tego:	5	901
- odpisy aktualizujące wartość należności	5	901
c) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	505	-
d) rozwiązanie rezerwy z tytułu:	-	292
- roszczeń spornych	-	292
e) pozostałe, w tym:	50	255
- otrzymane odszkodowania i kary	26	-
- zwrot kosztów procesowych i sądowych	-	1
- różnice kursowe dodatnie	13	-
- przychody z tyt. terminowych wpłat PIT4	4	3
- roczna korekta VAT w wynikająca ze zmiany w skąźnika	6	180
- inne	1	71
Pozostałe przychody operacyjne, razem	16 014	13 384

NOTA 9

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4	-
a) odpisy aktualizujące aktywów (koszty), z tego:	12	2 112
- odpisy aktualizujące wartość należności	12	113
- odpisy aktualizujące wartość udziałów	-	1 999
b) pozostałe, w tym:	139	711
- koszty sądowe i inne procesowe	-	10
- darowizny	70	275
- ujemne różnice kursowe	3	106
- koszty związane ze szkodami	19	7
- roczna korekta VAT w wynikająca ze zmiany w skąźnika	46	170
- inne	1	143
Pozostałe koszty operacyjne razem	155	2 823

NOTA 10

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2018	01.01.2017
	-	-
	30.09.2018	30.09.2017
	(niebadane)	(niebadane)
a) dodatnie różnice kursowe	459	208
- niezrealizowane	459	208
b) z tytułu odsetek, z tego:	79	532
- odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	77	284
- od jednostek powiązanych	3	217
- od pozostałych jednostek	74	67
- pozostałe odsetki, w tym:	2	248
- od pozostałych jednostek	2	248
c) prowizje od poręczeń i gwarancji	2 441	1 993
Przychody finansowe, razem	2 979	2 733

NOTA 11

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)
a) ujemne różnice kursowe	24	668
- zrealizowane	24	32
- niezrealizowane	-	636
b) pozostałe, w tym:	1 844	764
- prowizje od kredytów obrotowych	172	294
- prowizje za gwarancje i poręczenia	738	300
- wycena opcji	934	170
Inne koszty finansowe, razem	1 868	1 432

NOTA 12

OBCIĄŻENIE PODATKOWE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	(4 959)	(3 475)
Odroczony podatek dochodowy	1 202	(1 717)
Podatek dochodowy	(3 757)	(5 192)
OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)
Zysk brutto	14 455	28 659
Teoretyczny podatek przy zastosowaniu stawki 19%	2 746	5 445
1. Dochody niepodlegające opodatkowaniu i dochody podatkowe spółek osobowych:	1 480	(447)
- w tym z tytułu otrzymanych dywidend:	(2 936)	(2 268)
- w tym z tytułu wyników podatkowych spółek osobowych	4 076	1 846
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	274	154
3. Ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	-
4. Wpływ limitów i podziału na koszyki na podatek bieżący	694	-
5. Zyski/straty ze spółek osobowych	-	(650)
6. Korekta dotycząca lat ubiegłych	(37)	1 116
7. Aktywa i rezerwa spółek osobowych	(1 401)	(426)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	3 757	5 192

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na 30 września 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 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług	-	28 499	-	-
Należności z tytułu poręczeń i gwarancji	-	5 516	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	19 020	-	-
Pożyczki udzielone	-	2 457	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	2 274
Zobowiązania z tytułu wyceny opcji	-	-	1 492	-
Zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	5 509
Pożyczki otrzymane i kredyty bankowe	-	-	-	39 010
RAZEM	-	55 492	1 492	46 793

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	15 454	-	-	-	15 454
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	79	-	(233)	(154)
Przychodach finansowych	-	79	-	-	79
Kosztach finansowych	-	-	-	(233)	(233)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	448	-	(3)	445
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	13	-	-	13
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	-	(3)	(3)
Przychodach finansowych	-	459	-	-	459
Kosztach finansowych	-	(24)	-	-	(24)
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(12)	(934)	-	(946)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(12)	-	-	(12)
Kosztach finansowych	-	-	(934)	-	(934)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	5	-	-	5
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	5	-	-	5
Ogółem zysk/(strata) netto	15 454	520	(934)	(236)	14 804

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 pośredni (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) – na tym poziomie sklasyfikowano wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej oraz pozostałe aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej (w tym aktywa

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 III KWARTAŁ 2018 ROKU.

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	Q3 2018 [w tys. zł]	Q3 2017 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Przychody ze sprzedaży	541 258	563 717	-22 459	96,0%
Koszty działalności operacyjnej	-528 472	-559 132	30 660	94,5%
Dotacje	7 674	10 691	-3 017	71,8%
EBIT	17 203	13 261	3 942	129,7%
EBITDA	29 566	26 154	3 412	113,0%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	6 616	3 571	3 045	185,3%
Marża EBIT	3,2%	2,4%	0,8% pp.	
Marża EBITDA	5,5%	4,6%	0,8% pp.	

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w III kwartale 2018 roku ukształtowały się na poziomie 541 258 tys. zł, co oznacza ich obniżenie o 22 459 tys. zł, tj. o 4,0% w stosunku do III kwartału roku 2017.

	Q3 2018 [w tys. zł]	Q3 2017 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Sprzedaż na rzecz klientów zew. nętrnych - Obszar FM	360 022	398 142	-38 120	90,4%
Sprzedaż na rzecz klientów zew. nętrnych - Obszar IS	78 003	67 962	10 041	114,8%
Sprzedaż na rzecz klientów zew. nętrnych - Obszar BPO	103 233	97 613	5 620	105,8%

Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w III kwartale 2018 roku stanowiły przychody segmentu Facility Management, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 360 022 tys. zł, co oznacza spadek o 38 120 tys. zł, tj. o 9,6% w stosunku do III 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 III kwartale 2018 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 78 003 tys. zł, co stanowi ich przyrost o 10 041 tys. zł, tj. o 14,8%. 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 III kwartale 2018 roku przychody na poziomie 103 233 tys. zł, nieznacznie niższym w stosunku do III kwartału 2017 roku. Wzrost sprzedaży wynika głównie z procesu waloryzacji kontraktów oraz wyższych przychodów od podwykonawców.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w III kwartale 2018 r. ukształtowały się na poziomie 528 472 tys. zł, co oznacza ich obniżenie o 30 660 tys. zł, tj. o 5,5% w stosunku do III kwartału 2017 r. W strukturze kosztów operacyjnych dominują wynagrodzenia na rzecz pracowników (42,4%) oraz usługi obce (42,7%). Wynika to ze specyfiki działalności spółek Grupy (działalność usługowa oparta o wysoki udział zatrudnienia bezpośredniego i pośredniego w realizacji usług). Znaczący wpływ miały m.in. zmiany przepisów dotyczących ubezpieczeń społecznych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę (od 1 stycznia 2018 wynosi 2 100 zł wobec 2 000 zł w roku 2017). W porównaniu z trzecim kwartałem 2017 roku znaczący spadek odnotowały koszty usług obcych (12,1%), co związane jest m.in. z obniżeniem poziomu sprzedaży w Segmencie Facility Management.

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT za III kwartał 2018 roku ukształtował się na poziomie 17 203 tys. zł, i jest wyższy w stosunku do III kwartału 2017 roku o 3 942 tys. zł.

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

Wskaźnik EBITDA w III kwartale 2018 roku ukształtował się na poziomie 29 566 tys. zł, co oznacza jego wzrost o 3 412 tys. zł, tj. 13 % w stosunku do III kwartału 2017 roku. Wynik EBITDA zawiera porównywalną wartość odpisów amortyzacyjnych (odnotowano obniżenie amortyzacji o 530 tys. zł, tj. o 4,1%) w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego

Trzeci kwartał 2018 roku Grupa Impel zakończyła zyskiem netto przypadającym na akcjonariuszy podmiotu dominującego w wysokości 6 616 tys. zł, tj. o 3 045 tys. zł wyższym w stosunku do III kwartału roku ubiegłego. Zmniejszenie odchylenia wyniku operacyjnego o 871 tys. zł poprzez rozliczenie różnic kursowych na rachunkach w walucie obcej.

Struktura aktywów i pasywów

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	30 września 2018	31 grudnia 2017	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]	Struktura	
	[w tys. zł]	[w tys. zł]			30 września 2018 [%]	31 grudnia 2017 [%]
Aktywa trwałe	298 263	312 382	-14 119	95,5%	29,7%	31,1%
Aktywa obrotowe	705 415	693 603	11 812	101,7%	70,3%	68,9%
AKTYWA RAZEM	1 003 678	1 005 985	-2 307	99,8%	100,0%	100,0%
Kapitał własny	349 844	332 525	17 319	105,2%	34,9%	33,0%
Kapitał własny jednostki dominującej	331 791	316 155	15 636	104,9%	33,1%	31,4%
Kapitał udziałów ców mniejszościowych	18 053	16 370	1 683	110,3%	1,8%	1,6%
Zobowiązania długoterminowe	58 528	70 972	-12 444	82,5%	5,8%	7,1%
Zobowiązania krótkoterminowe	595 306	602 488	-7 182	98,8%	59,3%	59,9%
PASYWA RAZEM	1 003 678	1 005 985	-2 307	99,8%	100,0%	100,0%

Suma bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel wg stanu na dzień 30 września 2018 roku zamknęła się kwotą 1 003 678 tys. zł i jest niższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku o 2 307 tys. zł, tj. o 0,2%.

Udział aktywów trwałych oraz obrotowych na koniec 30 września 2018 r. kształtuje się na podobnym poziomie w stosunku do stanu na koniec 2017 roku. Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji rozliczenia międzyokresowe (aktywa obrotowe), które wzrosły o 15 542 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku i ukształtowały się na poziomie 75 405 tys. złotych.

Na dzień 30 września 2018 r. kapitał własny stanowi 34,9% źródeł finansowania, wobec wartości 33,0% na dzień 31 grudnia 2017 r. Największe pozycje pasywów stanowią kapitały własne jednostki dominującej, których wartość na dzień 30 września 2018 r. wyniosła 331 791 tys. zł, co stanowi ich wzrost o 15 636 tys. zł w stosunku do 31 grudnia 2017 r. oraz krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 30 września 2018 r. ukształtowała się na poziomie 248 294 tys. złotych, tj. obniżyła się o 11 575 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

2. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ 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 2019. Rada Ministrów zaproponowała w bieżącym roku, w Obwieszczeniu ogłoszonym dnia 11 września 2018r. nowe stawki płacy minimalnej na rok 2019, tj.:
 - wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę do poziomu 2250 zł brutto,
 - wprowadzenie minimalnej stawki godzinowej dla zleceniobiorców 14,70 zł brutto za godzinę.
- Wahania kursów walut, m. in. UAH/PLN i PLN/EUR.
- Ryzyko utraty wiarygodności z udzielonych przez spółki Grupy Impel pożyczek na rzecz spółki Logistics Sp. z o.o. w kwocie 9 334 tys. złotych (6 856 tys. zł + odsetki), zabezpieczonych poprzez ustanowiony przez Sąd zastaw rejestrowy na należności od Skarbu Państwa z tyt. zwrotu podatku VAT, związane z ryzykiem negatywnego rozstrzygnięcia przed Naczelny Sąd Administracyjny postępowania dot. zwrotu podatku VAT. Szczegółowe informacje na temat tej pożyczki zostały zawarte w Rozdziale II pkt. 5.9 niniejszego sprawozdania.
- Ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia przyszłego postępowania podatkowego w zakresie rozliczeń podatku VAT wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa. W dniu 21 grudnia 2017 roku wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa wszczęto kontrolę celno-skarbową 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 dniu 8 listopada 2018 r. Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego (UCS) we Wrocławiu doręczył Spółce Wynik kontroli, w którym wskazano nieprawidłowości w zakresie rozliczenia podatku VAT, skutkujące jego zaniżeniem w wysokości 28.230 tys. zł. W ocenie UCS wynikają one z niewłaściwego zastosowania zwolnienia z podatku VAT, w stosunku do świadczonych usług na rzecz podmiotów leczniczych, w których wykonywana jest działalność lecznicza. Spółka nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w Wyniku kontroli i nie skorzysta z prawa do złożenia korekty deklaracji podatkowych zgodnie z treścią ustaleń Wyniku kontroli. Biorąc pod uwagę posiadaną przez Spółkę od 2012 roku indywidualną interpretację Ministerstwa Finansów w tym zakresie oraz analogiczne postępowanie, które toczyło się w spółce Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa za okres od stycznia do grudnia 2014 roku i które zakończyło się wydaniem decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej (IAS) we Wrocławiu, uchylającej w całości decyzję organu I instancji, tj. Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu i umorzeniem postępowania, Spółka uważa, że istnieją istotne argumenty przemawiające za korzystnym dla Spółki zakończeniem postępowania podatkowego. Szczegóły tego postępowania zostały zawarte w Rozdziale V pkt 12 niniejszego sprawozdania.
- 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.
- Intensyfikacja działań prorozwojowych w ramach Pionu Rozwoju - nowe technologie oraz inwestycje w oparciu o środki z Unii Europejskiej.

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 III 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, produkcję i montaż elementów wizualizacji obiektu oraz paszportyzację 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 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 licencji 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 30 września 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 30 września 2018 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2018 - 30.09.2018 (niebadane)	FM		IS		BPO		Licencja ZT*		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	01.07.2018 - 30.09.2018
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 093 393	360 022	217 212	78 003	278 412	103 233	-	-	1 589 017	541 258	-	-	1 589 017	541 258
Sprzedaż między segmentami	18 762	9 270	3 434	1 109	66 318	21 967	14 602	4 676	103 116	37 022	-	-	103 116	37 022
Przychody ogółem	1 112 155	369 292	220 646	79 112	344 730	125 200	14 602	4 676	1 692 133	578 280	(103 116)	(37 022)	1 589 017	541 258
Wynik segmentu z dotacjami	19 569	8 816	3 114	1 726	5 091	4 753	14 602	4 676	42 376	19 971	(1 817)	(1 715)	40 559	18 256
Nieprzy pisany wynik całej Grupy									(2 123)	(1 054)	-	-	(2 123)	(1 054)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej									40 253	18 917	(1 817)	(1 715)	38 436	17 202
Przychody finansowe													1 598	(29)
Koszty z tytułu odsetek													(8 257)	(2 611)
Inne koszty finansowe													(4 660)	(2 502)
Zysk (strata) brutto													27 117	12 060
Podatek dochodowy													(9 145)	(4 083)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności													237	(20)
(Zysk) strata udziałowców niesprawujących kontroli													(2 176)	(1 342)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej														
Zysk (strata) netto jednostki dominującej													16 033	6 615
<i>Inne całkowite dochody</i>													127	(185)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem													16 160	6 430

*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 30 września 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 30 września 2017 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane) (przekształcone)	FM		IS		BPO		Licencja ZT*		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 197 856	398 142	190 846	67 962	278 596	97 613	-	-	1 667 298	563 717	-	-	1 667 298	563 717
Sprzedaż między segmentami	13 552	4 964	4 397	742	70 526	20 087	19 972	7 024	108 447	32 817	-	-	108 447	32 817
Przychody ogółem	1 211 408	403 106	195 243	68 704	349 122	117 700	19 972	7 024	1 775 745	596 534	(108 447)	(32 817)	1 667 298	563 717
Wynik segmentu z dotacjami	14 563	5 369	(343)	(127)	3 245	2 982	19 972	7 024	37 437	15 248	(180)	675	37 257	15 923
Nieprzy pisany wynik całej Grupy									(3 377)	(2 662)	-	-	(3 377)	(2 662)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej									34 060	12 586	(180)	675	33 880	13 261
Przychody finansowe													1 948	285
Koszty z tytułu odsetek													(8 829)	(2 724)
Inne koszty finansowe													(5 825)	(2 053)
Zysk (strata) brutto													21 174	8 769
Podatek dochodowy													(6 982)	(4 533)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności													122	(48)
(Zysk) strata udziałowców niesprawujących kontroli													(4 403)	(617)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej														
Zysk (strata) netto jednostki dominującej													9 911	3 571
Inne całkowite dochody													(224)	(49)
Całkowite dochody jednostki dominującej ogółem													9 687	3 522

* 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 Segmentów Biznesowych.

Dodatkowe informacje do segmentów

Wartość przychodów zrealizowanych w trzech kwartałach 2018 roku przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 40 506 tys. zł (za trzy kwartały 2017 roku – 39 470 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku, jak również w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 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 III KWARTAŁ 2018 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym, tj. 30 września 2018 roku, nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 roku.

6. SPRAWY SĄDOWE

W III kwartale 2018 roku nie wystąpiły istotne zmiany w statusie spraw sądowych, poza postępowaniami wskazanymi w punkcie 12. Pozostałych Informacji do niniejszego Raportu.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III 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 III 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 13 listopada 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 9 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 30 września 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 30 września 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).

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 wniosku co do pozostawienia zysku za rok 2017 w Spółce.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 13 czerwca 2018 roku podjęło Uchwałę o przeznaczeniu w całości zysku netto osiągniętego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku na kapitał rezerwowy.

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

W III kwartale 2018 roku Impel S.A. i spółki z Grupy Impel nie dokonywały emisji ani spłaty nieudziałowych ani 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 30.09.2018 (niebadane)
Odpisy aktualizujące w wartość aktywów (4.1.1.)	42 378	3 625	(2 547)	43 456
Aktyw o z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	34 321	625	-	34 946
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.1.2.)	4 035	-	(612)	3 423
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	3 259	7	(520)	2 746
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.1.4.)	58 184	193 802	(181 375)	70 611

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2018 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	13 335	387	-	-	13 722
Środki trwałe	1 750	-	-	-	1 750
Inwestycje długoterminowe	63	-	-	-	63
Inwestycje krótkoterminowe	1 707	-	-	-	1 707
Zapasy	563	27	(32)	-	558
Należności krótkoterminowe	24 960	3 211	(1 103)	(1 412)	25 656
Razem	42 378	3 625	(1 135)	(1 412)	43 456

4.1.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo na odroczonego podatku dochodowego 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:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2017	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerwa na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	4 984	2 978	-	7 962
Rezerwa na odpisy emerytalne	349	44	-	393
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 374	92	-	2 466
Rezerwa na roszczenia sporne	201	-	(7)	194
Rezerwa na koszty usług obcych	5 227	2 161	-	7 388
Odpisów aktualizujących należności	2 040	78	-	2 118
Odsetek od pożyczek	922	7	-	929
Różnica między podatkową bilansową w wartości środków trwałych i w wartości niematerialnych	20 939	-	(736)	20 203
Leasingów finansowych	10 073	-	(434)	9 639
Strat podatkowych	13 496	-	(2 014)	11 482
Pozostałych różnic przejściowych	6 404	2 016	-	8 420
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	67 009	7 376	(3 191)	71 194
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(32 688)			(36 248)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	34 321			34 946

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 30.09.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	1 854	42	-	1 896
Zarachowanych dotacji	1 861	-	(853)	1 008
Różnica pomiędzy w artością podatkową i bilansową aktywów	9 117	-	(698)	8 419
Przychodów ze sprzedaży usług	10 132	3 176	-	13 308
Leasingów finansowych	12 604	6	-	12 610
Pozostałych różnic przejściowych	1 155	1 275	-	2 430
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przez kompensatę)	36 723	4 499	(1 551)	39 671

Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(32 688)			(36 248)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	4 035			3 423

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za III kwartał 2018 roku o kwotę 1 240 tys. zł.

Różnica pomiędzy bilansową zmianą podatku odroczonego a kwotą podatku odroczonego ujętego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów o 3 tys. zł. wynika ze sprzedaży spółki Ubezpieczaj.pl Sp. z o.o. poza Grupę Kapitałową Impel.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2017	zwiększenia	w wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.09.2018 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	-	-	-	-	-
Pozostałe	70	-	-	-	70
Razem	70	-	-	-	70
Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2017	zwiększenia	w wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.09.2018 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	2 959	-	(12)	(490)	2 457
Pozostałe	230	7	(18)	-	219
Razem	3 189	7	(30)	(490)	2 676

4.1.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2017	zwiększenia	w wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.09.2018 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 299	43 394	(41 671)	-	33 022
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	26 885	150 408	(134 785)	(4 919)	37 589
1. Niewykorzystanych urlopów	12 546	490	-	-	13 036
2. Nagród	1 299	11 096	(1 500)	(4 712)	6 183
3. Wynagrodzeń bezosobowych	10 572	135 650	(130 415)	(138)	15 669
4. Odpraw emerytalnych	2 000	34	(9)	-	2 025
5. Pozostałe	468	3 138	(2 861)	(69)	676
Razem (suma I-II):	58 184	193 802	(176 456)	(4 919)	70 611
Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 320	163	-	-	1 483
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	56 864	193 639	(176 456)	(4 919)	69 128

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 30.09.2018 (niebadane)
Odpisy aktualizujące w wartość aktywów (4.2.1.)	26 108	12	-	(5)	26 115
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.2.2.)	19 352	1 666	-	(20 772)	246
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego (4.2.2.)	-	-	-	-	-
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.2.3.)	39	-	-	-	39
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze (4.2.4.)	1 335	3 518	(2 140)	(188)	2 525

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2017	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2018 (niebadane)
Wartości niematerialne	509	-	-	-	509
lnwestycje długoterminowe	23 756	-	-	-	23 756
Należności krótkoterminowe	1 843	12	-	(5)	1 850
Razem	26 108	12	-	(5)	26 115

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 odroczonego. 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 30 września 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 30.09.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty w wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, w wynagrodzenia bezosobowe)	63	25	-	88
Rezerw na odprawy emerytalne	13	-	-	13
Rezerw na niewykorzystane urlopy	105	-	(3)	102
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	214	-	(87)	127
Rezerw na koszty usług obcych	-	156	-	156
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	1 283	-	5 235
Pozostałe	7	202	-	209
Razem :	25 150	1 666	(20 881)	5 935
Kompensata z rezerwą	(5 798)			(5 689)
Aktywo po kompensacie	19 352			246

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 30.09.2018 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	203	-	(135)	68
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji, a jej faktycznym otrzymaniem	66	-	(29)	37
Przychodów ze sprzedaży usług	12	-	(12)	-
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością amortyzacji bilansowej, a podatkowej	-	191	-	191
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	5 493	-	(118)	5 375
Różnicy przejściowej w leasingu finansowym	-	12	-	12
Pozostałe	24	-	(18)	6
Razem :	5 798	203	(312)	5 689
Kompensata z aktywem	(5 798)			(5 689)
Rezerwa po kompensacie	-			-

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 30.09.2018 (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 30.09.2018 (niebadane)
Niewykorzystanych urlopów	554	1 980	(1 996)	-	538
Nagród i premii	-	1 242	(71)	(188)	983
Wynagrodzeń bezosobowych	23	87	(73)	-	37
Odpraw emerytalnych	75	-	-	-	75
Wynagrodzeń osobowych	683	209	-	-	892
Razem, z tego:	1 335	3 518	(2 140)	(188)	2 525
- długoterminowe					64
- krótkoterminowe					2 461

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

Połączenie spółek Impel Visual Solutions S.A. oraz Rebranding Poland Sp. z o.o.

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 31.01.2018 roku.

Nabycie spółki SInventum Sp. z o.o.

W dniu 10.04.2018 roku SI-Consulting Sp. z o.o. nabyła 5 555 udziałów w kapitale zakładowym Spółki SInventum Sp. z o.o. o wartości nominalnej 100 zł za udział, co stanowi 96,01% kapitału zakładowego za łączną kwotę 200 tys. zł. W wyniku powyższej transakcji SI-Consulting Sp. z o.o. przejęła kontrolę nad Spółką oraz objęła 96,01% udziału w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2018 roku przedstawione zostało prowizoryczne rozliczenie zakupu spółki, zgodnie z którym rozliczenie nastąpiło według wartości księgowych nabywanej spółki na dzień 31.03.2018 roku. Dane na moment nabycia przedstawia poniższa tabela:

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

AKTYWA (wartość bilansowa)	10.04.2018
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	74
1. Wartości niematerialne	74
2. Rzeczowe aktywa trwałe	-
3. Rozliczenia międzyokresowe	-
4. Aktywa na podatek odroczony	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	9
1. Zapasy	-
1. Należności krótkoterminowe	8
2. Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne)	1
3. Rozliczenia międzyokresowe	-
Aktywa razem – suma I+II	83
PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	12
Zobowiązania razem - suma I+II	12

a) Przekazana zapłata	200
b) Aktywa netto Spółki	71
c) Kapitały udziałowców nie sprawujących kontroli	3
Wartość firmy (a-b+c)	132

Likwidacja spółki Security Partner Sp. z o.o. Sp. Komandytowa

W dniu 27.04.2018 roku Zgromadzenie Wspólników spółki Security Partner Sp. z o.o. Sp. K. podjęło uchwałę o zaprzestaniu działalności oraz rozwiązaniu spółki z dniem 30.04.2018 roku. Rozwiązanie spółki nastąpiło w trybie art. 67 Kodeksu Spółek Handlowych, tj. bez przeprowadzania postępowania likwidacyjnego. W dniu 30.08.2018 roku Sąd zarejestrował rozwiązanie spółki Security Partner Sp. z o.o. Sp. k.

Utworzenie spółki Archiwum IBS Sp z o.o.

W dniu 23.05.2018 roku utworzona została spółka Archiwum IBS Sp. z o.o. Kapitał zakładowy, zgodnie z umową spółki, wyniósł 5 000 zł i został podzielony na 100 wkładów o wartości nominalnej 50 zł każdy. 100% udziału w kapitale spółki objęła spółka Impel S.A.

Połączenie spółek Climbex S.A. oraz Impel Food Hygiene Tech Solutions sp. z o.o. sp. k.

W dniu 1.06.2018 roku nastąpiło połączenie spółek Climbex S.A. oraz Impel Food Hygiene Tech Solutions Sp. z o.o. Sp. K. Spółką przejmującą była Climbex S.A. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS 1.06.2018 roku.

Zbycie spółki Ubezpieczaj.pl

W dniu 11.09.2018 roku spółka Brokers Union Sp. z o.o. dokonała zbycia 50 udziałów w spółce Ubezpieczaj.pl Sp. z o.o. na rzecz podmiotu spoza Grupy Kapitałowej Impel. Na dzień bilansowy Grupa rozpoznała przychód ze zbycia w wysokości 50 tys. zł, a wartość aktywów netto spółki Ubezpieczaj.pl Sp. z o.o. na dzień zbycia wynosiła 46 tys. zł.

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

POZYCJE POZABILANSOWE		30.09.2018 (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 30 września 2018 roku, przedstawia tabela poniżej.

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.09.2018 [w tys. zł]
Impel Facility Services sp. z o.o.	kredyt bankowy w mBank S.A.	28.02.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 129
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	27.06.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	23 000	21 176
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	6 854
	kredyty bankowe w Bank Pekao S.A.	31.07.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	13 559
	kredyt bankowy w Banku Handlowym S.A.	07.06.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	5 817
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.02.2024	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	2 266
	linia gwarancyjna w Ergo Hestia	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	12 000	6 416
	linia gwarancyjna w Getin Bank S.A.	01.07.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	969	969
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	12.06.2024	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	30 000	15 739
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 28.06.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	657	611
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.05.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 825	3 275
leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	19 815	15 104	

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

		zakończenia – do 24.06.2021			
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.07.2021	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	6 836	3 149
	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 5.08.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	11 424	2 679
	leasing w ING Lease Polska sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 15.02.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 200	456
	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	29.08.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 653	2 184
	RAZEM			167 879	110 883
Impel Cash Solutions sp. z o.o.	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 5.10.2018	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	71	4
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 19.07.2023	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	15 418	7 814
	leasing w ING Lease Polska sp. z o. o.	15.12.2019	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	118	45
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	13.09.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	109	70
	RAZEM			15 716	7 933
Si-Consulting sp. z o.o.	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	14.10.2019	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	488	104
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 29.05.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	691	434
	linia gwarancyjna w Ergo Hestia	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	252
	leasing w IBM GFB sp. z o. o.	1.09.2023	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 494	6 494
	RAZEM			10 673	7 284

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 30.09.2018 [w tys. zł]
Impel Facility Services sp. z o.o.	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2019	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	6 854
	kredyt bankowy w mBank S.A.	28.02.2019	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 129
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.02.2024	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	2 266
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2019	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	13 559
RAZEM				40 500	33 308

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 30.09.2018 [w tys. zł]
Spółki Grupy Impel (wartość łączna ze spółkami poręczycielami)	Poręczenie leasingu SAP	31.12.2020	31 677	23 764
RAZEM			31 677	23 764

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.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	90	30.09.2024
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel Business Solutions sp. z o.o.			836	31.12.2018
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna dla 9 spółek - gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	816	604	31.01.2023
Deutsche Bank S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental Pro sp. z o.o. SK	należyte wykonanie umowy		212	15.10.2018
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna – gwarancje w imieniu Impel S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	226	17.03.2022
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A. gwarancja wystawione w imieniu Impel Synergies sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		90	21.07.2020
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A. - gwarancja wystawione w imieniu Impel Rental Pro Sp. z o.o. SK	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		89	07.08.2020

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A.– gwarancja wystawione w imieniu Impel Business Solutions Sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		200	2018.12.31
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A.– gwarancja wystawione w imieniu Climbox S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		307	05.11.2021
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel S.A.– gwarancja wystawione w imieniu Impel Synergies Sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		102	31.07.2020
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel S.A.			0	29.06.2024
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w ilinii Impel S.A.-gwarancje wystawiona w imieniu SI4IT Sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	27 600	75	04.01.2023
Towarzystwo Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. – wystawione w imieniu Impel S.A.		5 000	0	max. 84 m-ce od wystawienia
Razem:		92 016	2 831	

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.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Facility Services sp. z o.o.			13 326	30.09.2024
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Hospital Service Company sp .z o.o.SK	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	7	30.06.2019
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna–wystawione w imieniu Impel Airport Sp. z o.o.			614	01.05.2020
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna dla 9 spółek – gwarancje wystawione w imieniu Impel Facility Services sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		3 162	31.01.2023
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Service Company sp. z o. o. S.K.	należyte wykonanie umowy	3 276	15	31.01.2019
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel Catering Company sp. z o.o. SK	należyte wykonanie umowy		99	28.12.2018
Getin Noble Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	969	969	2019.07.01
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	6 416	max. 84 m-ce od wystawienia
DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		24 481	31.08.2024
DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna dla Impel Facility Services Sp. z o. o. wystawione w ramach Impel Monitoring Sp. z o.o. S. k.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	38 000	1 976	31.10.2022
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30 000	15 739	12.06.2024

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna 5 spółek – gwarancje wystawione w imieniu Impel Facility Services sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30 000	7 057	29.04.2026
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna – wystawione w imieniu Impel Cleaning	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	27 600	12 259	28.06.2025
mBank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 000	2 266	28.02.2024
Raiffeisen Bank Polska SA. – linia gwarancyjna dla Impel Facility Services Sp. z o. o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	2 024	17.03.2023
ING Bank Śląski SA – linia gwarancyjna dla Impel Facility Services Sp. z o. o. w ramach linii wielocelowej	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 400	4 877	31.10.2023
RAZEM		215 845	95 287	

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.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	7 750	30.09.2024
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna dla 9 spółek gwarancje wystawione w imieniu Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	1 308	1 308	31.01.2023
BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30 000	12 036	29.04.2026
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 400	1 480	31.10.2023
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	12 000	479	max. 84 m-ce od wystawienia
RAZEM		97 308	23 053	

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

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

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

10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

01.01.2018 - 30.09.2018	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	540	626	15 995
Sprzedaż	105	93	5 407
Przychody finansowe - odsetki	-	267	107
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
Otrzymane poręczenia - koszty finansowe	-	-	-
Udzielone poręczenia - przychody finansowe	-	-	-
01.01.2017 - 30.09.2017	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	540	-	4 391
Sprzedaż	105	1	4 171
Przychody finansowe - odsetki	3	31	243
Koszty finansowe - odsetki	-	-	-
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 III 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. (obecnie Impel Facility Services sp. z o.o. - IFS) 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 zł (niezależnie od ustalonego w umowie maksymalnego łącznego wynagrodzenia za wykonanie umowy w kwocie 214 020 000 zł).

W lipcu bieżącego roku IFS złożył zmieniony pozew, w którym domaga się, obok dokonania opisanej powyżej zmiany Umowy, również zasądzenia od Skarbu Państwa kwoty 85 517 487,90 zł, stanowiącej przewidywaną różnicę między ww. minimalnym wynagrodzeniem a prognozowaną kwotą wynagrodzenia z Umowy w obecnym jej brzmieniu. Zmiany pozwu dokonano ze względu na fakt, że Umowa będąca przedmiotem żądania pozwu została w znacznej części wykonana i możliwe stało się prognozowanie skutków finansowych spadku liczby skazanych objętych systemem SDE, wpływającego na warunki realizacji Umowy. Sąd uznał, że zmiana pozwu ma charakter nowego roszczenia, co uzasadnia nadanie mu odrębnego biegu.

W lipcu 2018 roku Sąd oddalił pozew z sierpnia 2016 roku, uzasadniając (ustnie, a następnie w piśmie doręczonym pełnomocnikowi IFS dnia 12 września 2018 roku) oddalenie pierwotnego żądania Pozwu brakiem legitymacji procesowej po stronie powodowej, ze względu na spóźnione wstąpienie do sprawy pozostałych podmiotów wchodzących w skład konsorcjum wykonującego Umowę. Zdaniem Sądu, w sprawie dotyczącej wyłącznie zmiany Umowy zachodziło współuczestnictwo konieczne (powodami powinni być wszyscy konsorcjanci).

W dniu 26 września 2018 roku IFS oraz pozostali członkowie konsorcjum złożyli apelację od wyroku Sądu I instancji oddalającego powództwo w sprawie z lipca 2018 roku, zaskarżając wyrok w całości i wnosząc o jego uchylenie z uwagi na nierozpoznanie istoty sprawy, co było skutkiem błędnego przyjęcia przez Sąd występowania w sprawie współuczestnictwa koniecznego. Zarzuty apelacji opierają się na stanowisku, zgodnie z którym w sprawie nie zachodzi współuczestnictwo konieczne, a zatem nie mogła być kwestionowana legitymacja procesowa po stronie powoda. Niezależnie od powyższego, zarzuty apelacji dotyczą również wadliwego przyjęcia przez Sąd I instancji spóźnionego przystąpienia do sporu przez dwóch członków konsorcjum – zdaniem powodów przystąpienie wszystkich członków konsorcjum dokonane zostało skutecznie, w związku z czym postępowanie prowadzone jest przez wszystkie spółki wchodzące w skład konsorcjum, które zawarły Umowę ze Skarbem Państwa – Ministerstwem Sprawiedliwości. Jednocześnie członkowie konsorcjum złożyli zażalenie w postępowaniu wydzielonym do odrębnego rozpoznania w zakresie zmienionego powództwa (w razie uwzględnienia apelacji, prowadzenie odrębnego postępowania będzie bezprzedmiotowe i winno ono ulec umorzeniu).

Umowa na wytworzenie na rzecz MS systemu dozoru elektronicznego oraz realizację usługi eksploatacji i rozwoju SDE zakończyła się z dniem 30 września 2018 roku.

W okresie trzech kwartałów zakończonych dnia 30 września 2018 roku kontrakt wygenerował stratę w wysokości: 4,87 tys. zł.

W trzecim 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
- zwrot środków wypłaconych tytułem refundacji do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych.

Jako podstawę dla postępowań wszczynanych sukcesywnie od 2016 roku PFRON wskazuje uzyskane informacje 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 wszczętych od 2016 roku, kwota zwrotu środków PFRON oszacowana jest na 34.401.723 zł, w tym: (1) wynikających ze wszczętych postępowań administracyjnych niezakończonych decyzjami: 15.729.913,98 zł, (2) wynikających z decyzji PFRON: 8.285.312,02 zł (spółki Emitenta odwołały się od wszystkich negatywnych dla nich decyzji), (3) z wezwań do zapłaty poprzedzających wszczęcie postępowań administracyjnych 10.386.497 zł.

Od decyzji nakazujących zwrot dofinansowań/refundacji składek spółki GI wniosły następujące środki odwoławcze:

- odwołania do Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej (stan prawny obowiązujący do 5 czerwca 2018 roku),
- w 4 przypadkach, z uwagi na zmianę trybu odwoławczego poczynawszy od 6 czerwca 2018 roku, wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy do Prezesa Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,

- w przypadku decyzji wydanej względem Impel Cash Solutions Sp. z o.o. (kwotażądanego dofinansowania 134 431 zł), Spółka, rezygnując ze złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy przez PFRON, złożyła skargę wprost do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

W okresie trzech kwartałów 2018 roku i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wydano 9 decyzji o umorzeniu postępowań na łączną kwotę 10 527 408 zł.

Największa wartość postępowań dotyczy Impel Facility Services Sp. z o.o. na łączną kwotę: 22 957 599 zł.

Zdaniem Emitenta, oszacowane kwoty zwrotu są nieuzasadnione. PFRON otrzymał dane, z których wynika, że 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 30 września 2018 roku rezerwy z tytułu powyżej opisanych kwestii.

W dniu 21 grudnia 2017 r. wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa wszczęło kontrolę celno-skarbową 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 dniu 8 listopada 2018 r. spółce zależnej Emitenta, tj. Hospital Service Company Sp. z o.o. spółka komandytowa (Spółka) doręczono Wynik kontroli (Nr 452000-CKK-51.500.30.2017.70) Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu („UCS”) w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za okres od stycznia do grudnia 2015 r. („Wynik kontroli”).

Wynik kontroli, sporządzony na podstawie art. 82 ust. 1 ustawy z dnia 16.11.2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, został wydany w toku prowadzonej przez UCS kontroli celno-skarbowej.

W Wyniku kontroli wskazano nieprawidłowości w zakresie rozliczenia podatku VAT, skutkujące jego zaniżeniem w wysokości 28 230 tys. zł. W ocenie UCS wynikają one z niewłaściwego zastosowania zwolnienia z podatku VAT, w stosunku do świadczonych usług na rzecz podmiotów leczniczych, w których wykonywana jest działalność lecznicza.

W ocenie Spółki, zwolnienie z VAT było stosowane w sposób prawidłowy, ponieważ Spółka posiada status podmiotu leczniczego, a usługi świadczone przez Spółkę spełniają przesłanki ustawowe do zwolnienia z VAT, a w szczególności służą profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. W ocenie Spółki Organ nie wziął pod uwagę faktu, że zwolnienie z VAT usług świadczonych przez Spółkę było przedmiotem interpretacji indywidualnej prawa podatkowego, wydanej Spółce w 2012 roku. We wspomnianej interpretacji Minister Finansów potwierdził prawo Spółki do korzystania ze zwolnienia z VAT, zatem zgodnie z przepisami Ordynacji Podatkowej, Spółce przysługuje ochrona interpretacyjna, przejawiająca się m.in. brakiem możliwości ustalenia po stronie Spółki zaległości podatkowej w przedmiotowym zakresie.

Dodatkowo wskazać należy, iż w takim samym stanie faktycznym, w zakresie podatku VAT za 2014 rok, wydana została decyzja Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu z dnia 19.04.2018

roku (nr 0201-IOV1.4103.181.2017) potwierdzająca prawidłowość rozliczeń podatkowych Spółki w zakresie podatku VAT.

Spółka nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w Wyniku kontroli, dlatego też nie zamierza skorzystać z prawa do złożenia korekty deklaracji podatkowych zgodnie z treścią ustaleń Wyniku kontroli. Rozstrzygnięcie nie jest ostateczne, bowiem kontrola następnie przekształci się w postępowanie podatkowe.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE III 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

Zmiany w Radzie Nadzorczej Impel S.A. oraz zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

W dniu 8 października 2018 roku Zarząd Impel S.A. powziął informację o śmierci Pana Piotra Pawłowskiego, który pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Zarząd Impel S.A. w dniu 9 października 2018 roku zwołał na dzień 6 listopada 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (raport bieżący nr 28/2018).

W dniu 6 listopada 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Tadeusza Więckowskiego, uzupełniając liczbę członków Rady Nadzorczej XI kadencji ustalonej uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 13 czerwca 2018 roku (sześć osób), o czym spółka informowała raportem bieżącym numer 32/2018 z dnia 6 listopada 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 za I półrocze 2018 roku, w dniu 5 września 2018 roku, do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za III kwartał 2018 roku, w dniu 14 listopada 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. 14 listopada 2018 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki są:

Grupa Kapitałowa Impel S.A.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
Nutit a.s. ¹⁾	4 989 195	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 – zaświadczenie o stanie posiadanych akcji na dzień 18.05.2017 roku.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu za I półrocze 2018 roku, w dniu 5 września 2018 roku, do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za III kwartał 2018 roku, w dniu 14 listopada 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. 14 listopada 2018 roku, stan posiadania akcji przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

	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 Urbańczyk	-	-
Tadeusz Więckowski ³⁾	-	-

1) Nutit a.s. jest spółką bezpośrednio kontrolowaną przez Grzegorza Dzika i Jakuba Dzika, w której pełnią oni funkcje zarządcze.

2) Trade Bridge Czechy a.s. jest spółką bezpośrednio kontrolowaną przez Józefa Biegaję, w której jest on Członkiem Zarządu.

3) Członek Rady Nadzorczej wybrany przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 06.11.2018 roku.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
13.11.2018	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
13.11.2018	Monika Chudobska	Członek Zarządu	
13.11.2018	Jakub Dzik	Członek Zarządu	
13.11.2018	Mirosław Greber	Członek Zarządu	
13.11.2018	Wojciech Rembikowski	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
13.11.2018	Beata Wójcik	Dyrektor ds. Konsolidacji	
13.11.2018	Barbara Salanyk	Główna Księgowa Impel S.A.	