



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej Impel za okres 6 miesięcy
zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku

Wrocław, 05.09.2019

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL	8
1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL	8
2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL	10
3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY IMPEL	11
4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL	13
5. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	14
III. INFORMACJE DODATKOWE	25
ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	46
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	46

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. Ślęskiej 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 czerwca 2019 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

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

Wyceną metodą praw własności objęto również 1 spółkę współzależną oraz 3 spółki stowarzyszone.

Skład Grupy na dzień 30 czerwca 2019 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	39,56% Nutit a.s 22,60% Trade Bridge Czechy a.s. 1,00% Józef Biegaj 36,84% 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
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

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.	DC System Sp. z o.o. ¹	Warszawa	usługi porządkowo - czystościowe (sprzątanie obiektów m.in. biurów i hoteli)	jednostka zależna pośrednio	79,70% Impel Facility Services sp. z o.o. 20,30% Impel S.A.	pełna
5.	Impel System Sp. z o.o. ²	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	91,57% Impel Facility Services Sp. z o.o. 8,43% Impel S.A.	pełna
6.	Impel Catering Sp. z o.o. ³	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	74,04% Impel Facility Services Sp. z o.o. 25,96% Impel S.A.	pełna
7.	Catering Sp. z o.o. ⁴	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 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
13.	PRO Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
14.	Praxima Krakpol Sp. z o.o.	Trzebinia	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka zależna bezpośrednio	51,52% Impel S.A. 39,13% Impel Facility Services Sp. z o.o. 9,35% pozostali udziałowcy	pełna
15.	Impel Delivery S.A.	Wrocław	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
16.	Impel Griffin Group TOV	Kijów (Ukraina)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	61% Impel Facility Services Sp. z o.o. 39% pozostali udziałowcy	pełna
17.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	66,99% Impel S.A. 33,01% pozostali udziałowcy	pełna
18.	Impel Expert TOO	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	61% Impel S.A. 39% pozostali udziałowcy	pełna
19.	Impel Provider Sp. z o.o. ⁵	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	56,33% Impel Facility Services Sp. z o.o. 43,67% Impel S.A.	pełna
20.	Security Partner Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
21.	Impel Security Partner Sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	94,69% Impel S.A. 5,26% Impel Facility Services Sp. z o.o. 0,05% Security Partner Sp. z o.o.	pełna

¹ W dniu 31.01.2019 r. Sąd zarejestrował przekształcenie spółki DC System Company Sp. z o.o. Sp. k ze spółki osobowej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością oraz zmianę firmy na DC System Sp. z o.o. W dniu 03.06.2019 r. nastąpiła sprzedaż 31 udziałów przez Wspólnika Company Sp. z o.o. do Impel S.A.

² W dniu 03.06.2019 r. nastąpiła sprzedaż 1 udziału przez Wspólnika Market System Sp. z o.o. do Impel S.A.

³ W dniu 01.03.2019 r. Sąd zarejestrował przekształcenie spółki Impel Catering Sp. z o.o. Sp. k. ze spółki osobowej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością oraz zmianę firmy na Impel Catering Sp. z o.o. W dniu 03.06.2019 r. nastąpiła sprzedaż 10 udziałów przez Wspólnika Catering Sp. z o.o. do Impel S.A.

⁴ W dniu 22.01.2019 r. spółka Impel Catering Sp. z o.o. zmieniła firmę na Catering Sp. z o.o.

⁵ W dniu 01.02.2019 r. Sąd zarejestrował przekształcenie spółki Impel Provider Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. ze spółki osobowej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością oraz zmianę firmy na Impel Provider Sp. z o.o. W dniu 03.06.2019 r. nastąpiła sprzedaż 3 udziałów przez Wspólnika Security Partner Sp. z o.o. do Impel S.A.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

22.	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
23.	Impel Monitoring Sp. z o.o. Sp. k. ⁶	Wrocław	usługi projektowania i instalacji zabezpieczeń technicznych, monitoring sygnałów z systemów alarmowych oraz wizyjnych	jednostka zależna pośrednio	0,01% Impel Monitoring Sp. z o.o. 62,13% Impel Facility Services Sp. z o.o. 37,86% Impel S.A.	pełna
24.	Impel Monitoring Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
25.	Impel Safety Sp. z o.o. ⁷	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
26.	Impel Defender Sp. z o.o. ⁸	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
27.	Ars Medica Sp. z o.o.	Wrocław	praktyka lekarska	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
Obszar Biznesowy IS (Industrial Services)						
28.	Impel Tech Solutions Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	usługi technicznego utrzymania nieruchomości, klimatyzacji, wentylacji, projektowanie, wykonanie dostaw i robót budowlanych infrastruktury telekomunikacyjnej	jednostka zależna pośrednio	53,51% Impel Facility Services Sp. z o.o. 46,43% Impel S.A. 0,06% Tech Solutions Sp. z o.o.	pełna
29.	Tech Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S. A.	pełna
30.	Construct Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi remontowo-budowlane	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
31.	Nieruchomości Partner Sp. z o.o. ⁹	Dąbrowa Górnicza	zarządzanie nieruchomościami	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
32.	Investment Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	kupno i sprzedaż nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
33.	Climbex S.A. ¹⁰	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
34.	Climbex Industrial Solutions GmbH	Dinslaken (Niemcy)	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	100% Climbex S.A.	pełna
35.	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
36.	Impel Synergies Sp. z o.o.	Wrocław	zintegrowany FM	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

⁶ W dniu 24.06.2019 r. do spółki Impel Monitoring Sp. z o.o. Sp. k. przystąpiła spółka Impel S.A. w charakterze komandytariusza z wkładem w wysokości 650 tys. zł. W dniu 2.09.2019 r. Sąd zarejestrował przekształcenie spółki Impel Monitoring Sp. z o.o. Sp.k. ze spółki osobowej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością oraz zmianę firmy na Impel Technical Security Sp. z o.o.

⁷ W dniu 01.03.2019 r. Sąd zarejestrował przekształcenie spółki Impel Safety Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. ze spółki osobowej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością oraz zmianę firmy na Impel Safety Sp. z o.o. W dniu 03.06.2019 r. nastąpiła sprzedaż 1 udziału przez Wspólnika Security Partner Sp. z o.o. do Impel S.A.

⁸ W dniu 01.03.2019 r. Sąd zarejestrował przekształcenie spółki Impel Defender Security Partner Sp. z o.o. Sp. k. ze spółki osobowej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością oraz zmianę firmy na Impel Defender Sp. z o.o. W dniu 03.06.2019 r. nastąpiła sprzedaż 1 udziału przez Wspólnika Security Partner Sp. z o.o. do Impel S.A.

⁹ W dniu 05.04.2019 r. Zgromadzenie Wspólników ZUH Partner Nieruchomości Sp. z o. o. podjęło uchwałę o zmianie firmy spółki na Partner Nieruchomości Sp. z o. o. W dniu 17.06.2019 r. Spółka ponownie podjęła uchwałę o zmianie firmy na Nieruchomości Partner Sp. z o.o.

¹⁰ W dniu 21.03.2019 r. akcjonariusze Climbex S.A. i wspólnicy Insperit Data Management Sp. z o.o. podjęli uchwały w przedmiocie połączenia obu spółek w drodze przejścia całego majątku spółki Insperit Data Management Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) przez Climbex S.A. (Spółka Przejmująca). Połączenie spółek zostało zarejestrowane w KRS w dniu 31.05.2019 r.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

37.	Impel Visual Solutions S.A.	Wrocław	produkcja i montaż elementów oznakowania obiektów	jednostka zależna pośrednio	75% Climbox S.A. 25% pozostali akcjonariusze	pełna
38.	Promenergo Sp. z o. o. w organizacji ¹¹	Kraków	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	55% Impel S.A 45% pozostali udziałowcy	pełna
Obszar Biznesowy Digital Services & BPO (Digital Services & Business Process Outsourcing)						
39.	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
40.	SI-eCommerce Sp. z o.o.	Wrocław	wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	jednostka zależna pośrednio	95% SI-Consulting Sp. z o.o. 5% pozostali udziałowcy	pełna
41.	SIInventum Sp. z o.o. ¹²	Wrocław	usługi teleinformatyczne	jednostka zależna pośrednio	100% SI-Consulting Sp. z o.o.	pełna
42.	Impel Business Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowo, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
43.	Business Tax Professionals Sp. z o.o. Sp. k.	Wrocław	doradztwo podatkowe	jednostka zależna pośrednio	99,3% Impel Business Solutions Sp. z o.o 0,7% Tax Professionals Sp. z o.o.	pełna
44.	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
45.	Impel ATM Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	87,23% Impel S.A. 12,77% Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	pełna
46.	Cash Handling Center Sp. z o.o.	Wrocław	usługi doradcze	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
47.	BPO Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
48.	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
49.	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
50.	Sanpro Consulting BPO Sp. z o.o. Sp. k.	Łódź	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
51.	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						
52.	MarketCo Sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
53.	Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
54.	House Rent Management Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

¹¹ Spółka zawiązana w dniu 28.06.2019 r.

¹² W dniu 11.04.2019 r. Wspólnik SI-Consulting Sp. z o.o. odkupił udziały od osób trzecich i obecnie posiada 100% udziałów w zyskach i stratach Spółki.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

55.	Asset Rent Management Sp. z o.o. ¹³	Wrocław	usługi finansowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
56.	ARM Finanse 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
57.	Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner Sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
58.	Impel Agile S.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
59.	HR for Business Sp. z o.o.	Wrocław	usługi administracyjne	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.	pełna
60.	Finance Plus Sp. z o.o.	Wrocław	usługi pośrednictwa finansowego	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
Spółki wspólnie kontrolowane i stowarzyszone						
61.	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
62.	Elkom Sp. z o.o.	Opole	usługi porządkowo - czystościowe, zarządzanie nieruchomościami	jednostka stowarzyszona pośrednio	31,58% Impel Facility Services Sp. z o.o. 68,42% pozostali udziałowcy	praw własności
63.	Impel Cyber Sp. z o.o. ¹⁴	Wrocław	Usługi informatyczne	jednostka stowarzyszona pośrednio	49% Impel S.A. 51% pozostali udziałowcy	praw własności
64.	Prognosis Sp. z o.o. ¹⁵	Suwałki	usługi optymalizacji energetycznych	jednostka stowarzyszona pośrednio	25% Impel S.A. 65% pozostali udziałowcy	praw własności

¹³ W dniu 03.06.2019 r. nastąpiła sprzedaż 50 udziałów spółki Asset Rent Management Sp. z o.o. przez Wspólnika ARM Finanse Rent Management Sp. z o.o. do Impel S.A. Impel S.A. posiada obecnie 100% udziałów Spółki.

¹⁴ W dniu 23.01.2019 r. do Spółki przystąpił podmiot zewnętrzny podwyższając kapitał zakładowy do kwoty 155 000 zł, co zarejestrowano w KRS w dniu 05.03.2019 r.

¹⁵ Spółka zakupiona w dniu 18.04.2019 r.

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

AKTYWA		Nota	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
I.	Aktywa trwałe (suma 1-9)		353 048	297 552
	1. Wartość firmy	II 5.1	45 383	45 674
	2. Pozostałe wartości niematerialne	II 5.2	31 910	31 480
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	II 5.3	224 855	173 783
	4. Nieruchomości inwestycyjne		6 246	6 648
	5. Należności długoterminowe	II 5.4	3 129	2 653
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wyceniane metodą praw własności		7 704	6 726
	7. Pozostałe aktywa finansowe	II 5.5	362	163
	8. Rozliczenia międzyokresowe	II 5.6	320	564
	9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	III 3.1.2	33 139	29 861
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-7)		760 143	712 587
	1. Zapasy		25 789	23 981
	2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II 5.7	518 178	482 621
	3. Należności publiczno-prawne, w tym:	II 5.8	15 000	17 724
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		2 437	4 825
	4. Pozostałe aktywa finansowe	II 5.9	16 114	18 808
	5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		99 386	105 063
	6. Rozliczenia międzyokresowe	II 5.10	85 667	64 381
	7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		9	9
Aktywa razem – suma I+II			1 113 191	1 010 139

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
I.	Razem kapitał własny (1+2)		346 079	339 289
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		326 010	319 560
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		75 684	105 953
	1c. Kapitały rezerwowe		133 391	117 229
	1d. Pozostałe kapitały		264	(1)
	1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 488)	(1 547)
	1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		47 428	20 345
	1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		6 405	13 255
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		20 069	19 729
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		91 783	63 950
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	III 3.1.2	3 296	4 549
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	III 3.1.4	1 799	1 613
	3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II 5.11	8 485	11 510
	4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		65 761	35 765
	5. Przychody przyszłych okresów		1 355	1 000
	6. Rezerwy długoterminowe	III 3.1.3	21	20
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II 5.12	11 067	9 493
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		675 329	606 900
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II 5.13	268 291	284 813
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	II 5.14	210 450	168 790
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		74 532	66 405
	- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		3 048	2 391
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	III 3.1.4	78 826	62 048
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		39 316	20 036
	6. Przychody przyszłych okresów		1 405	1 990
	7. Rezerwy krótkoterminowe	III 3.1.3	2 509	2 818
Pasywa razem – suma I+II+III			1 113 191	1 010 139

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

	Nota	01.01.2019 - 30.06.2019 (niebadane)	01.01.2018 - 30.06.2018 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)		1 090 386	1 063 828
1. Przychody ze sprzedaży		1 073 469	1 047 759
2. Pozostałe przychody - dotacje		16 917	16 069
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)		(1 071 627)	(1 046 136)
1. Amortyzacja		(33 820)	(24 808)
2. Zużycie materiałów i energii		(81 403)	(81 869)
3. Usługi obce		(439 210)	(438 791)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(472 055)	(456 257)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(15 527)	(15 057)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(29 433)	(29 714)
7. Zmiana stanu produktów		(179)	359
A. Zysk ze sprzedaży (I-II)		18 759	17 692
1. Pozostałe przychody operacyjne	II 5.15	11 542	9 965
2. Pozostałe koszty operacyjne	II 5.16	(9 037)	(6 423)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		21 264	21 234
1. Przychody finansowe	II 5.17	624	1 627
2. Koszty z tytułu odsetek		(6 686)	(5 646)
3. Inne koszty finansowe	II 5.18	(3 736)	(2 158)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		11 466	15 057
I. Podatek dochodowy	II 5.19	(3 634)	(5 062)
D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		46	257
E. Zysk netto (C+I+D)		7 878	10 252

	Nota	01.01.2019 - 30.06.2019 (niebadane)	01.01.2018 - 30.06.2018 (niebadane)
Inne całkowite dochody			
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych			
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych		119	470
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych			
Całkowite dochody ogółem		7 997	10 722
Zysk/strata netto		7 878	10 252
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		6 405	9 418
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli		1 473	834
Całkowite dochody ogółem		7 997	10 722
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego		6 464	9 730
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli		1 533	992
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		6 405	9 418
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,50	0,73
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,50	0,73

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

01.01.2019 - 30.06.2019 (niebadane)	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej							RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli	RAZEM
	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 01.01.2019	64 326	105 953	117 229	(1)	(1 547)	33 600	-	319 560	19 729	339 289
Całkowite dochody	-	-	-	-	59	-	6 405	6 464	1 533	7 997
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	6 405	6 405	1 473	7 878
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	59	-	-	59	60	119
Transakcje z właścicielami:	-	(30 269)	16 162	265	-	13 828	-	(14)	(1 193)	(1 207)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 193)	(1 193)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(37 259)	(833)	265	-	37 827	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwy	-	6 990	16 995	-	-	(23 987)	-	(2)	-	(2)
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	-	-	-	(12)	-	(12)	(0)	(12)
Stan na 30.06.2019	64 326	75 684	133 391	264	(1 488)	47 428	6 405	326 010	20 069	346 079

*na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2019 roku w kwocie 33 600 tys. zł składa się wynik netto roku 2018 w kwocie 13 255 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2018 roku w kwocie 20 345 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli	RAZEM
01.01.2018 - 30.06.2018 (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	-	-	-	-	312	-	9 418	9 730	992	10 722
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	9 418	9 418	834	10 252
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	312	-	-	312	158	470
Transakcje z właścicielami:	-	4 254	17 903	-	-	(22 681)	-	(524)	(535)	(1 059)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(964)	(964)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(1 689)	-	-	-	1 689	-	-	-	-
- zmiana wyceny opcji nabycia udziałów	-	(64)	-	-	-	-	-	(64)	-	(64)
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	6 007	17 896	-	-	(23 903)	-	-	-	-
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	7	-	-	(467)	-	(460)	429	(31)
Stan na 30.06.2018	64 326	107 306	117 229	101	(1 429)	28 410	9 418	325 361	16 827	342 188

*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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2019 -	01.01.2018 -
		30.06.2019 (niebadane)	30.06.2018 (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk brutto	11 466	15 057
	II. Korekty razem	44 381	38 712
	1. Amortyzacja	33 820	24 808
	2. Odsetki, dywidendy	5 692	4 800
	3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(564)	(4 566)
	4. Zmiana kapitału obrotowego	8 472	16 707
	5. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	(5 120)	(3 221)
	6. Inne korekty	2 081	184
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	55 847	53 768
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	8 110	10 725
	1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	2 151	2 711
	2. Spłata udzielonych pożyczek	3 018	4 195
	3. Odsetki	239	342
	4. Zbycie aktywów finansowych	2 503	3 477
	5. Inne wpływy inwestycyjne	199	-
	II. Wydatki	(19 087)	(12 278)
	1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(15 061)	(11 366)
	2. Nabycie udziałów	(2 198)	(112)
	3. Udzielone pożyczki	(300)	(800)
	4. Inne wydatki inwestycyjne	(1 528)	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(10 977)	(1 553)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	23 189	37 674
	1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	23 189	37 674
	II. Wydatki	(73 009)	(84 414)
	1. Spłaty kredytów i pożyczek	(42 726)	(67 675)
	2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(23 122)	(10 596)
	3. Odsetki	(5 968)	(5 414)
	4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawnym kontroli	(1 193)	(729)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(49 820)	(46 740)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(4 950)	5 475
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(5 677)	5 224
	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(727)	(251)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	105 063	72 969
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)*	99 386	78 193

*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie (-) 727 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 30.06.2019 roku.

5. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**NOTA 1**

WARTOŚĆ FIRMY	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Wartość brutto na początek okresu:	58 665	58 500
Zwiększenia z tytułu nabycia*	204	165
Wartość brutto na koniec okresu:	58 869	58 665
Skumulowana utrata wartości na początek okresu:	(12 991)	(12 826)
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	(495)	(165)
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu:	(13 486)	(12 991)
Wartość netto	45 383	45 674

*zwiększenie wartości firmy w 2019 roku związane było z nabyciem spółki Ars Medica Sp. z o.o. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie III.9 sprawozdania finansowego.

W prezentowanym okresie Grupa dokonała oceny istnienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości. W przypadku kilku ośrodków wypracowujących środki pieniężne Grupa dokonała oszacowania wartości odzyskiwalnej. W okresie bieżącym dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy rozpoznanej w spółce Praxima Krakpol Sp. z o.o. w kwocie 495 tys. zł.

W okresie porównawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy rozpoznanej w spółce Sinventum Sp. z o.o. w kwocie 165 tys. zł.

NOTA 2

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne*	22 604	23 540
b) inne wartości niematerialne	163	356
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	9 143	7 584
Pozostałe wartości niematerialne, razem	31 910	31 480

Na dzień 30 czerwca 2019 roku spółki z Grupy Impel zawierały umowy na łączną kwotę 75 tys. zł. zobowiązujące je do zakupu wartości niematerialnych.

Wśród wartości niematerialnych w toku wytwarzania istotną pozycję stanowi projekt „platforma programistyczna i360” (rozwiązanie informatyczne wspierające poszczególne procesy biznesowe), na który, na dzień 30.06.2019 roku, Grupa poniosła nakłady w kwocie 5 985 tys. zł

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	67 733	13 546	7 584	88 863
b) zwiększenia	1 659	141	3 043	4 843
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	1 650	83	3 043	4 776
- różnice kursowe	9	58	-	67
c) zmniejszenia	(377)	(132)	(1 484)	(1 993)
- zbycie	(2)	(11)	-	(13)
- likwidacja	(375)	(121)	-	(496)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(1 484)	(1 484)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	69 015	13 555	9 143	91 713
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	44 192	12 682	-	56 874
f) amortyzacja za okres:	2 219	127	-	2 346
- zwiększenia	2 596	259	-	2 855
- amortyzacja okresu bieżącego	2 590	201	-	2 791
- różnice kursowe	6	58	-	64
- zmniejszenia	(377)	(132)	-	(509)
- zbycie	(2)	(11)	-	(13)
- likwidacja	(375)	(121)	-	(496)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	46 411	12 809	-	59 220
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
- zwiększenia	-	(74)	-	(74)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(583)	-	(583)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	22 604	163	9 143	31 910

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	67 732	15 016	3 588	86 336
b) zwiększenia	306	221	1 432	1 959
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	280	25	1 432	1 737
- różnice kursowe	26	112	-	138
- związane z nabyciem spółek	-	84	-	84
c) zmniejszenia	(85)	(4)	(210)	(299)
- likwidacja	(85)	(4)	-	(89)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(210)	(210)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	67 953	15 233	4 810	87 996
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	40 966	13 250	-	54 216
f) amortyzacja za okres:	2 187	405	-	2 592
- zwiększenia	2 271	408	-	2 679
- amortyzacja okresu bieżącego	2 252	286	-	2 538
- różnice kursowe	19	112	-	131
- związane z nabyciem spółek	-	10	-	10
- zmniejszenia	(84)	(3)	-	(87)
- likwidacja	(84)	(3)	-	(87)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	43 153	13 655	-	56 808
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
- zwiększenia	-	(193)	-	(193)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(702)	-	(702)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	24 800	876	4 810	30 486

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	223 032	172 205
- grunty	5 675	4 201
- budynki i budowle	88 158	40 027
- urządzenia techniczne i maszyny	71 165	75 227
- środki transportu	39 227	32 004
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	18 807	20 746
b) środki trwałe w budowie	1 823	1 578
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	224 855	173 783

Na dzień 30 czerwca 2019 roku spółki z Grupy Impel nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu środków trwałych. Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych w I półroczu 2019 roku wynika przede wszystkim z zastosowania przepisów MSSF 16. Szczegóły dotyczące wdrożenia zostały opisane w Informacjach dodatkowych w punkcie III 2.4.

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 201	62 023	225 959	74 130	63 673	1 578	431 564
b) zwiększenia	1 474	56 480	6 927	14 912	3 297	8 895	91 985
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	1 063	3 956	5 726	971	3 164	8 895	23 775
- MSSF 16	291	49 514	1 080	13 681	-	-	64 566
- związane z nabyciem spółek	120	760	3	3	62	-	948
- różnice kursowe	-	-	118	257	71	-	446
- inne	-	2 250	-	-	-	-	2 250
c) zmniejszenia	-	(54)	(4 377)	(3 071)	(2 827)	(8 650)	(18 979)
- zbycie	-	-	(2 425)	(2 748)	(769)	-	(5 942)
- likwidacja	-	(54)	(1 952)	(323)	(2 057)	-	(4 386)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(1)	(8 650)	(8 651)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 675	118 449	228 509	85 971	64 143	1 823	504 570
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	20 471	150 541	42 126	42 893	-	256 031
f) amortyzacja za okres:	-	8 295	6 612	4 618	2 409	-	21 934
- zwiększenia	-	8 323	10 915	6 985	5 005	-	31 228
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 138	10 645	3 885	4 880	-	20 548
- MSSF 16	-	7 072	186	3 097	-	-	10 355
- różnice kursowe	-	-	81	-	66	-	147
- zmniejszenia	-	(28)	(4 303)	(2 367)	(2 596)	-	(9 294)
- zbycie	-	-	(2 408)	(2 281)	(597)	-	(5 286)
- likwidacja	-	(28)	(1 895)	(86)	(1 999)	-	(4 008)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	28 766	157 153	46 744	45 302	-	277 965
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	5 675	88 158	71 165	39 227	18 807	1 823	224 855

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 201	60 185	232 582	74 779	57 326	2 005	431 078
b) zwiększenia	-	509	4 448	860	4 415	10 401	20 633
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	509	3 931	814	4 319	10 401	19 974
- różnice kursowe	-	-	517	46	96	-	659
c) zmniejszenia	-	(38)	(3 662)	(2 779)	(6 017)	(4 346)	(16 842)
- zbycie	-	-	(832)	(2 578)	(792)	(29)	(4 231)
- likwidacja	-	(39)	(2 831)	(201)	(5 225)	-	(8 296)
- różnice kursowe	-	1	1	-	-	-	2
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(4 317)	(4 317)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 201	60 656	233 368	72 860	55 724	8 060	434 869
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	18 973	150 465	42 453	36 858	-	248 749
f) amortyzacja za okres:	-	961	9 115	1 576	(856)	-	10 796
- zwiększenia	-	1 000	12 716	4 153	4 840	-	22 709
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 000	12 357	4 110	4 743	-	22 210
- związane z nabyciem spółek	-	-	359	43	97	-	499
- zmniejszenia	-	(39)	(3 601)	(2 577)	(5 696)	-	(11 913)
- zbycie	-	-	(781)	(2 401)	(495)	-	(3 677)
- likwidacja	-	(39)	(2 820)	(176)	(5 201)	-	(8 236)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	19 934	159 580	44 029	36 002	-	259 545
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	39 197	73 597	28 831	19 688	8 060	173 574

NOTA 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Należności z tytułu leasingu finansowego	375	825
Należności z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	12	21
Należności inwestycyjne	987	1 041
Pozostałe należności	1 755	766
Należności długoterminowe, razem	3 129	2 653

NOTA 5

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	158	158
Pożyczki	204	5
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem	362	163

NOTA 6

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	320	564
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	320	564

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 7

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	505 294	468 384
Należności z tytułu leasingu finansowego	723	992
Wadia	1 068	913
Kaucje	1 534	1 081
Przekazane zaliczki	3 598	3 760
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 188	988
Należności inwestycyjne *	1 957	5 340
Pozostałe należności	2 816	1 163
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	518 178	482 621

*w tym kwota 1 089 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Sanpro Job Service sp. z o.o.

NOTA 8

Spadek należności publiczno–prawnych na dzień 30 czerwca 2019 roku o 2 724 tys. zł był spowodowany przede wszystkim spadkiem należności z tytułu podatku VAT oraz podatku bieżącego.

NOTA 9

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (pożyczki)	16 114	18 808
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	16 114	18 808

NOTA 10

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Polisy ubezpieczeniowe	3 960	4 148
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	2 678	2 829
Aktywa z tytułu umów	77 738	57 137
Inne	1 291	267
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	85 667	64 381

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. (54 912 tys. zł), Impel Visual Solutions S.A. (15 572 tys. zł), Climbox S.A. (5 275 tys. zł) oraz SI-eCommerce sp. z o.o. (1 303 tys. zł).

NOTA 11

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Pożyczki	5 213	7 815
Kredyty bankowe	3 272	3 695
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem:	8 485	11 510

Spadek długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 30 czerwca 2019 roku o 3 025 tys. zł wynika głównie z reklasyfikacji do krótkoterminowych części finansowania transakcji leasingu zwrotnego SAP.

NOTA 12

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)	8 861	6 962
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	606	682
Kaucje zatrzymane	1 334	1 273
Pozostałe zobowiązania	266	576
Długoterminowe pozostałe zobowiązania, razem	11 067	9 493

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

NOTA 13

KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Pożyczki	6 840	6 827
Kredyty bankowe	261 451	277 986
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem:	268 291	284 813

Spadek krótkoterminowych pożyczek i kredytów bankowych na dzień 30 czerwca 2019 roku o 16 522 tys. złotych spowodowany był zmniejszeniem zapotrzebowania na kapitał pracujący.

NOTA 14

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	199 378	163 280
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	731	1 518
Zobowiązania z tytułu kaucji, zabezpieczeń i gwarancji	25	20
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	1 857	198
Zobowiązania z tytułu faktoringu	741	827
Kaucje otrzymane od odbiorców	471	337
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	308	394
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	90	108
Zobowiązania z tytułu usług turystycznych	3 127	19
Pozostałe zobowiązania	3 722	2 089
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	210 450	168 790

NOTA 15

	01.01.2019	01.01.2018
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
	30.06.2019 (niebadane)	30.06.2018 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	582	4 651
Odwrocenie się odpisów aktualizujących aktywa	1 884	1 089
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	-	395
Otrzymane odszkodowania i kary	6 544	966
Odsetki otrzymane od kontrahentów	1 355	1 472
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	256	184
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	86	74
Różnice kursowe	62	267
Inne	773	867
Pozostałe przychody operacyjne, razem	11 542	9 965

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 16

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019 -	01.01.2018 -
	30.06.2019 (niebadane)	30.06.2018 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	85
Odpisy aktualizujące aktywa	2 202	2 263
Utrata wartości firmy	495	-
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	1 840	4
Kary, grzywny, odszkodowania	2 033	2 156
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	206	30
Darowizny	170	194
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	379	62
Koszty sądowe i procesowe	245	105
Koszty związane ze szkodami	523	322
Różnice kursowe	151	170
Spisanie należności handlowych	84	338
Inne	691	694
Pozostałe koszty operacyjne, razem	9 037	6 423

NOTA 17

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019 -	01.01.2018 -
	30.06.2019 (niebadane)	30.06.2018 (niebadane)
Odsetki	615	726
Prowizje za gwarancje i poręczenia	9	21
Różnice kursowe	-	832
Inne	-	48
Przychody finansowe, razem	624	1 627

NOTA 18

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019 -	01.01.2018 -
	30.06.2019 (niebadane)	30.06.2018 (niebadane)
Prowizje od kredytu	351	583
Prowizje za gwarancje i poręczenia	1 132	1 185
Dyskonto oraz zmiana szacunków opcji	1 899	339
Różnice kursowe	196	-
Aktualizacja wartości inwestycji	158	-
Inne	-	51
Inne koszty finansowe, razem	3 736	2 158

NOTA 19

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2019 -	01.01.2018 -
	30.06.2019	30.06.2018
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(8 165)	(6 664)
Podatek bieżący razem	(8 165)	(6 664)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	4 531	1 602
Podatek odroczony razem	4 531	1 602
Podatek dochodowy razem	(3 634)	(5 062)

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019 (niebadane)	30.06.2018 (niebadane)
Zysk brutto	11 466	15 057
Podatek wyliczony według stawki jednostki dominującej	2 179	2 861
Skutek stosowania innych stawek podatkowych za granicą oraz stawki 9% dla części spółek	(875)	(166)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	(81)	(195)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu*	1 742	1 633
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu z tytułu przekroczenia limitu usług niematerialnych i prawnych	653	1 505
Dochód podatkowy niebędący dochodem bilansowym	625	-
Ujęcie uprzednio nie rozpoznanych aktywów na podatek odroczony	(32)	(577)
Korekta dotycząca lat ubiegłych*	(577)	-
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	3 634	5 062

*Kwota ta wynika głównie z rozpoznania wcześniej nieujętego aktywa w Impel Facility Services Sp. z o.o (537 tys. zł).

NOTA 20

ZMIANA KAPITAŁU OBROTOWEGO	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(21 281)	(13 105)
Zmiana stanu rezerw	(317)	(511)
Zmiana stanu zapasów	(517)	(276)
Zmiana stanu należności	(38 575)	13 533
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	69 162	17 066
Zmiana stanu kapitału obrotowego wykazana w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych	8 472	16 707

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH (z wyłączeniem aktywa na podatek odroczony)	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(21 273)	(13 105)
zmiana związana ze zbyciem udziałów/akcji	(1)	-
różnice kursowe	(7)	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(21 281)	(13 105)

ZMIANA STANU REZERW (z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
bilansowa zmiana stanu rezerw	(308)	(495)
różnice kursowe	(9)	(16)
Zmiana stanu rezerw	(317)	(511)

ZMIANA STANU ZAPASÓW	01.01.2019	01.01.2018
	30.06.2019	30.06.2018
bilansowa zmiana stanu zapasów	(1 808)	(594)
transfer z nieruchomości inwestycyjnych	1 145	-
różnice kursowe	146	318
Zmiana stanu zapasów	(517)	(276)

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	01.01.2019	01.01.2018
	-	-
	30.06.2019	30.06.2018
bilansowa zmiana stanu należności	(33 309)	14 680
zmiana stanu należności inwestycyjnych	(893)	(122)
zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	(2 388)	(1 888)
zmiana związana z nabyciem udziałów/akcji	89	3
zmiana związana ze zbyciem udziałów/akcji	(2 511)	(732)
zmiana stanu należności z tyt. dywidend	-	80
zmiana stanu należności z tyt. naliczonych odsetek	(8)	25
różnice kursowe	447	1 493
inne	(2)	(6)
Zmiana stanu należności	(38 575)	13 533

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ, Z WYJĄTKIEM KREDYTÓW I POŻYCZEK	01.01.2019	01.01.2018
	-	-
	30.06.2019	30.06.2018
bilansowa zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	68 325	18 094
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	690	2 076
zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	(657)	(1 555)
zmiana stanu zobowiązań z tyt. naliczonych odsetek	(322)	(61)
zmiana związana z nabyciem udziałów/akcji	(19)	(9)
zmiana związana ze zbyciem udziałów/akcji	1 555	-
wycena opcji	-	(64)
dywidendy do udziałowców	-	(235)
różnice kursowe	(401)	(1 177)
inne	(9)	(3)
Zmiana stanu zobowiązań	69 162	17 066

Pozostałe wyjaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na dzień 30 czerwca 2019 roku w stosunku do sprawozdania rocznego za 2018 rok nie wystąpiły istotne zmiany rodzajów instrumentów finansowych. Wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, udzielonych pożyczek, 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:

Stan na 30.06.2019 (niebadane)	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	-	-	8 861	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	505 294	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	99 386	-	-
Pożyczki udzielone	-	16 318	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	1 098	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	199 378
Kredyty i pożyczki	-	-	-	276 776
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	105 077
RAZEM	158	622 096	8 861	581 231

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.06.2019 (niebadane)	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	1 847	(1 899)	(6 686)	(6 738)
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	1 355	-	-	1 355
Przychodach finansowych	492		-	492
Koszta finansowych	-	(1 899)	(6 686)	(8 585)
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	(2 203)	-	-	(2 203)
Pozostałych kosztach operacyjnych	(2 203)	-	-	(2 203)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	1 849	-	-	1 849
Pozostałych przychodach operacyjnych	1 849	-	-	1 849
Ogółem zysk / (strata) netto	1 493	(1 899)	(6 686)	(7 092)

Inwestycje w akcje spółek notowanych na giełdzie (klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) należą do poziomu 1. hierarchii wartości godziwej. Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe (zaprezentowane w notach powyżej) są przez Grupę klasyfikowane do poziomu 2. hierarchii wartości godziwej. Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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

III. INFORMACJE DODATKOWE

1. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Od 2017 roku podział biznesowy Grupy Impel oparty jest na 3 segmentach, tj.: Facility Management (FM), Digital Services & Business Process Outsourcing (DS & BPO) oraz Industrial Services (IS).

Segment FM obejmuje usługi z zakresu wewnętrznego i zewnętrznego sprzątnia budynków, fizycznej ochrony mienia, systemów alarmowych, monitoringu systemów alarmowych, usługi rentalu (wynajem odzieży roboczej i bielizny płaskiej), produkcji i sprzedaży artykułów BHP, pralnictwa dla odbiorców instytucjonalnych, przygotowywania i dostarczania żywności, organizacji dostaw materiałów i towarów, opieki nad pacjentem oraz ubezpieczenia i usługi medyczne.

Segment DS & BPO obejmuje outsourcing księgowości oraz kadr i płac, doradztwo podatkowe i procesowe, usługi IT, centrum kompetencyjne SAP, usługi cash handlingu i cash processingu (konwojowanie i zarządzanie fizyczną gotówką - konfekcjonowanie), pracy czasowej. W ramach segmentu prezentowane są także spółki wspierające, tj. podmioty świadczące m.in. usługi licencyjne i operacji finansowych na aktywach finansowych wybranych spółek Grupy, usługi finansowe, wynajmu nieruchomości oraz usługi administracyjne.

Segment IS obejmuje usługi dla wybranych sektorów przemysłu, które wspierane będą nowoczesną technologią sprzętową oraz narzędziami informatycznymi, wpływając na poprawę efektywności procesów produkcyjnych Klientów oraz bezpieczeństwo ich funkcjonowania. Realizowane usługi obejmują m.in.: czyszczenie przemysłowe, wsparcie utrzymania ruchu, usługi remontowo-budowlane, serwis techniczny obiektów, zarządzanie nieruchomościami, produkcję i montaż elementów wizualizacji obiektu oraz paszportyzację infrastruktury.

Przychody i koszty segmentów określono i wykazano przed dokonaniem wyłączeń międzysegmentowych.

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

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

Grupa Kapitałowa Impel
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
 (Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2019 - 30.06.2019 (niebadane)	FM**	IS	BPO	Licencja ZT*	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	753 827	165 990	153 652	-	1 073 469	-	1 073 469
Sprzedaż między segmentami	8 154	2 083	47 821	7 671	65 729	-	65 729
Przychody ogółem	761 981	168 073	201 473	7 671	1 139 198	(65 729)	1 073 469
Wynik segmentu z dotacjami	12 627	3 524	1 484	7 671	25 306	288	25 594
Nieprzypisany wynik całej Grupy					(4 330)	-	(4 330)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					20 976	288	21 264
Przychody finansowe							624
Koszty z tytułu odsetek							(6 686)
Inne koszty finansowe							(3 736)
Zysk (strata) brutto							11 466
Podatek dochodowy							(3 634)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności							46
Zysk (strata) netto, w tym:							7 878
Zysk (strata) udziałowców niesprawujących kontroli							1 473
Zysk (strata) netto jednostki dominującej							6 405
Inne całkowite dochody							119
Inne całkowite dochody jednostki dominującej							59
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							60
Całkowite dochody ogółem, w tym:							7 997
Całkowite dochody jednostki dominującej							6 464
Całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							1 533

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

**Działalność związana z obsługą franczyzobiorców, którzy korzystają z franczyzy związanej z usługami świadczonymi w segmencie FM, prezentowana jest łącznie z wynikami tego segmentu.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 (niebadane)	FM	IS	BPO	Licencja ZT*	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	733 371	139 209	175 179	-	1 047 759	-	1 047 759
Sprzedaż między segmentami	9 492	2 325	44 393	9 926	66 136	-	66 136
Przychody ogółem	742 863	141 534	219 572	9 926	1 113 895	(66 136)	1 047 759
Wynik segmentu z dotacjami	10 753	1 388	597	9 926	22 664	(361)	22 303
Nieprzypisany wynik całej Grupy					(1 069)	-	(1 069)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					21 595	(361)	21 234
Przychody finansowe							1 627
Koszty z tytułu odsetek							(5 646)
Inne koszty finansowe							(2 158)
Zysk (strata) brutto							15 057
Podatek dochodowy							(5 062)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności							257
Zysk (strata) netto							10 252
Zysk (strata) udziałowców niesprawujących kontroli							834
Zysk (strata) netto jednostki dominującej							9 418
Inne całkowite dochody							470
Inne całkowite dochody jednostki dominującej							312
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							158
Całkowite dochody ogółem, w tym:							10 722
Całkowite dochody jednostki dominującej							9 730
Całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							992

*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 pierwszym półroczu 2019 przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosła 32 601 tys. zł (w pierwszym półroczu 2018 roku – 25 980 tys. zł). Przychody zrealizowane przez te spółki w segmencie operacyjnym FM wyniosły 25 136 tys. zł oraz 7 465 tys. zł w segmencie operacyjnym IS.

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku, jak również w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU

2.1 Podstawa sporządzenia i format sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zatwierdzonym w dniu 31 marca 2019 roku.

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

Format sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 roku składa się z:

- śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej Grupy, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym Grupy, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych Grupy,
- dodatkowych not objaśniających,
- pozostałych informacji.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych. Dane porównawcze sporządzone na dzień 31.12.2018 r. były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2018.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd jednostki dominującej dnia 5 września 2019 roku.

Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności. Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego śródrocznego

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

2.2 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównawcze dane finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku. Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.

2.3 Informacje ogólne dotyczące Emitenta i Grupy

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa Impel składała się z jednostki dominującej Impel S.A. i 60 spółek zależnych konsolidowanych metodą pełną. Wyceną metodą praw własności objęte zostały także 1 spółka współzależna oraz 3 spółki stowarzyszone.

2.4 Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2018, który rozpoczął się 1 stycznia 2018 roku, za wyjątkiem przyjęcia nowego standardu MSSF 16 zastosowanego od 1 stycznia 2019 roku, który został opisany poniżej.

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2019 rok:

- **MSSF 16 „Leasing”** – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu - zatwierdzone w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - zatwierdzone w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”** - zatwierdzona w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później).

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, nie występują nowe standardy, zmiany do istniejących standardów czy interpretacje wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzą w życie w późniejszym terminie.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – Definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

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

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Wdrożenie MSSF 16

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 *Leasing* („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 *Leasing*, KIMSF 4 *Ustalenie, czy umowa zawiera leasing*, SKI 15 *Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne* oraz SKI 27 *Ocena istoty*

transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikające ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Grupa jest leasingobiorcą w przypadku umów najmu powierzchni biurowych, samochodów oraz systemów i sprzętu informatycznego.

Rachunkowość leasingodawcy, zgodnie z MSSF 16, pozostaje zasadniczo niezmieniona względem rachunkowości zgodnej z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

MSSF 16 wymaga, tak od leasingobiorcy, jak i od leasingodawcy, dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17.

Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania. Grupa nie skorzystała z uproszczenia zawartego w MSSF 16.C3, zgodnie z którym nowa definicja leasingu zostałaby zastosowana do wszystkich umów leasingu zawartych lub zmienionych od 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

Spółka dokonała analizy umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy, a także prawa wieczystego użytkowania gruntów. Analiza dotyczyła wszystkich umów, które zostały zawarte przed dniem 1 stycznia 2019 roku.

Zgodnie z MSSF 16 Grupa dokonała analizy i ujęcia aktywów i zobowiązań wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów posiadał niską wartość.

Analiza została przeprowadzona zgodnie z poniższymi etapami:

1) Rozważania dotyczące wyłączenia aktywów z zakresu stosowania MSSF 16

Grupa zgodnie z MSSF 16 wyłączyła z zakresu stosowania standardu:

- umowy leasingowe dotyczące poszukiwania lub wykorzystywania minerałów, ropy naftowej, gazu ziemnego oraz podobnych nieodnawialnych zasobów;
- umowy wchodzące w zakres KIMSF 12 „Umowy na usługi koncesjonowane”;
- umowy licencyjne u leasingodawców, dotyczące własności intelektualnej, ujmowane zgodnie z MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”;
- umowy leasingu u leasingobiorców, dotyczące aktywów biologicznych ujmowanych zgodnie z MSR 41 „Rolnictwo”;
- umowy licencyjne u leasingobiorców, dotyczące praw do filmów kinowych, nagrań wideo, sztuk teatralnych, rękopisów, patentów i praw autorskich, ujmowanych zgodnie z MSR 38 „Aktywa niematerialne”.

Grupa zgodnie z MSSF 16 nie stosuje standardu do pozostałych aktywów niematerialnych. Dodatkowo Grupa nie stosuje standardu dotyczącego ujęcia, wyceny oraz prezentacji w stosunku do:

- krótkoterminowych umów leasingu dla każdej klasy aktywów, do których odnosi się prawo użytkowania, i/lub
- każdej indywidualnej umowy leasingu, w przypadku której składnik aktywów będący przedmiotem leasingu ma niską wartość.

Za umowę leasingu krótkoterminowego Grupa uznaje umowę na okres maksymalnie 12 miesięcy licząc od dnia jej zawarcia, z uwzględnieniem prawdopodobnych opcji przedłużenia. Zwolnienie stosuje się dla klasy składnika aktywów będącego przedmiotem leasingu. Jednocześnie umowa, która zawiera opcję kupna, nie jest leasingiem krótkoterminowym.

Grupa określając niską wartość składnika skorzystała z rekomendacji zamieszczonej w wydaniu „Basic for conclusions IFRS 16 Leases” ze stycznia 2016 roku, na bazie której wartość limitu została określona na poziomie 18 tys. zł.

2) Rozważania dotyczące znaczącego prawa do zamiany składnika aktywów

Przeprowadzono analizę pod kątem tego, czy:

- dostawca ma praktyczną możliwość podstawienia alternatywnych aktywów przez cały okres użytkowania? [MSSF 16.B14(a)],
- dostawca osiągnąłby korzyść ekonomiczną z wykonania swojego prawa do zastąpienia składnika aktywów? [MSSF 16.B14(b)]

3) Rozważania dotyczące rozpoznania, czy na mocy Umowy przekazane zostało prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenia.

Dokonano analizy, czy Grupa z tytułu umów posiada prawo do uzyskiwania korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów lub posiada prawo do kierowania użytkowaniem składnika aktywów.

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku jednostek, które stosują MSSF 15 od daty lub przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie MSSF 16. Jednocześnie Grupa zdecydowała się na zastosowanie metody zmodyfikowanej retrospektywnej, w związku z tym nie ma obowiązku przekształcania danych porównawczych.

• Ujęcie zobowiązań z tytułu leasingu i aktywa

Grupa ujmuje zobowiązanie z tytułu leasingu w dniu pierwszego zastosowania w przypadku leasingów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17. Wycenia je w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych poprzez zastosowanie krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania.

W celu obliczenia stóp dyskonta na potrzeby MSSF 16 Grupa przyjęła, że stopa dyskonta powinna odzwierciedlać specyfikę danego aktywa. W podziale na grupy aktywów w oparciu o aktualne warunki rynkowe dokonano oszacowania stopy dyskontowej.

Krańcowa stopa procentowa w podziale na grupy aktywów na 1.01.2019 roku została ustalona na poziomie:

- dla PWUG
 - dla gruntów o charakterze budowlanym: 4,12%,
 - dla gruntów o charakterze przemysłowym: 5,22%,
- dla budynków i lokali:
 - dla umów w PLN: 2,54%,
 - dla umów w EUR: 1,20%;
- dla samochodów – Grupa posiada umowy wyłącznie w PLN, stopa: 4,35%;
- dla maszyn i urządzeń - Grupa posiada umowy wyłącznie w PLN, stopa: 3,74%.

Grupa, jako Leasingobiorca, ujęła składnik zobowiązań z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania, w przypadku leasingów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17, w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych, odnoszących się do tego leasingu, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio przed dniem pierwszego zastosowania.

• Umowy na czas nieokreślony

MSSF 16 zezwala leasingobiorcom na niestosowanie wymogów dotyczących ujęcia, wyceny oraz prezentacji w stosunku do każdej indywidualnej umowy leasingu, w przypadku krótkoterminowych umów leasingu.

Zgodnie z regulacją zawartą w MSSF 16 pkt B34 Grupa określając okres leasingu i szacując długość nieodwołalnego okresu leasingu, stosuje definicję umowy i określa okres egzekwowalności umowy. Leasing przestaje być egzekwowalny, gdy obie strony umowy mają prawo wypowiedzenia leasingu bez konieczności

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

uzyskania zezwolenia drugiej strony, czego konsekwencją może być co najwyżej nieznaczająca (nieistotna) kara. Szacując okres leasingu, w sytuacji, gdy tylko leasingobiorca ma prawo wypowiedzenia umowy, Grupa ocenia, czy realizacja opcji jest wystarczająco pewna. Natomiast jeśli opcja wypowiedzenia przysługuje obu stronom (bez zgody drugiej strony i istotnej kary) przyjmujemy najwcześniejszy okres wypowiedzenia.

W Grupie Impel przyjmuje się więc, że umowa najmu zawarta na czas nieokreślony jest zwolniona z ujęcia, wyceny oraz prezentacji wg MSSF 16 (nie spełnia definicji leasingu), gdy łącznie spełnione są poniższe warunki:

- 1) obu stronom umowy przysługuje możliwość wypowiedzenia umowy do 12 miesięcy;
- 2) konsekwencją wyjścia dla leasingobiorcy jest nieistotna kara;
- 3) spółka nie ponosi dodatkowych kosztów w związku z wyjściem z umowy, np. w postaci kosztu nieumorzonej inwestycji poniesionej w danej lokalizacji, kosztu relokacji, kosztu zidentyfikowania nowego składnika aktywów odpowiadającego potrzebom spółki; oraz
- 4) przedmiot najmu nie jest kluczowy dla spółki w kontekście prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.

Powyższe wytyczne Grupa Impel stosuje dla określonej klasy składników aktywów obejmujących: nieruchomości, maszyny i urządzenia. W sytuacji, gdy powyższe warunki nie są spełnione, Grupa określając okres leasingu dla umów zawartych na czas nieokreślony, dokonuje osądu w zakresie okresu trwania danej umowy, uwzględniając m.in. fakt poniesionych nakładów inwestycyjnych bądź ewentualne kary i inne koszty wyjścia z danej umowy.

- Umowy podnajmu powierzchni

Zgodnie z regulacją zawartą w MSSF 16 pkt B14 Grupa przyjęła, że nie ma prawa do użytkowania zidentyfikowanego aktywa, jakim jest podnajmowana powierzchnia biurowa, jeśli dostawca ma znaczące prawo do zastąpienia składnika aktywów przez cały okres trwania umowy.

Prawo dostawcy można uznać za znaczące tylko wtedy, gdy spełnione są oba poniższe warunki:

- 1) dostawca ma praktyczną możliwość podstawienia aktywów przez cały okres użytkowania, przy czym klient nie może w tym przeszkodzić, a alternatywne aktywa są łatwo dostępne dla dostawcy, oraz
- 2) dostawca osiągnąłby korzyść ekonomiczną z wykonania swojego prawa do zastąpienia składnika aktywów, większą niż związane z tym koszty.

Grupa ma praktyczną możliwość relokacji najemcy i nie ponosi z tego tytułu istotnych kosztów. Dodatkowo Grupa, jako wynajmujący, odnosi z tego tytułu korzyści, gdyż, dokonując takich zmian, decyduje o bardziej efektywnym i korzystnym wykorzystaniu powierzchni biurowych. Praktyka taka jest uzasadniona biznesowo, stanowiąca optymalizację pod kątem potrzeb wynajmującego.

- Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu

Prawa do wieczystego użytkowania gruntu w Grupie Impel są prezentowane w bilansie w pozycji nieruchomości inwestycyjnych bądź w pozycji grunty (wycena po koszcie historycznym).

Składnik prawa wieczystego użytkowania gruntu (PWUG) obejmuje:

- cenę nabycia PWUG;
- przyszłe zdyskontowane przepływy z tyt. opłat za wieczyste użytkowanie gruntu.

Umorzenie naliczane jest w odniesieniu do zdyskontowanych opłat.

- Kalkulacji zobowiązania leasingowego dla samochodów a VAT niepodlegający odliczeniu

Zgodnie z regulacją zawartą w MSSF 16 pkt 12, w przypadku umowy, która jest leasingiem lub zawiera leasing, Grupa ujmuje każdy element leasingowy w ramach umowy jako leasing odrębny od elementów nieleasingowych. W ocenie Grupy takim elementem jest podatek VAT niepodlegający odliczeniu z uwagi na „odrębne” regulacje podatkowe (możliwość odliczenia 50% podatku VAT dla samochodów osobowych). W związku z powyższym zobowiązanie leasingowe w odniesieniu do leasingu samochodów nie uwzględnia tego elementu.

- Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej

Na dzień 01.01.2019 wartość wpływu MSSF 16 na ujęcie dodatkowych zobowiązań finansowych i odpowiadających im aktywów wyniosła ok. 55,2 mln złotych. Grupa nie korzystała z uproszczeń zgodnie z MSSF 16.C10 (b) oraz MSSF 16.C10 (d).

3. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH OKRESACH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO, LUB ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES

3.1 Grupa Impel

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

	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2019 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (3.1.1.)	53 346	2 929	(2 032)	54 243
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (3.1.2.)	29 861	3 278	-	33 139
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (3.1.2.)	4 549	-	(1 253)	3 296
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (3.1.3.)	2 838	2 945	(3 253)	2 530
Rezerwy na świadczenia pracownicze (3.1.4.)	63 661	140 288	(123 324)	80 625

3.1.1 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2018	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2019 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	13 887	569	-	-	14 456
Środki trwałe	1 363	-	-	-	1 363
Inwestycje długoterminowe	49	(1)	-	-	48
Inwestycje krótkoterminowe	11 440	162	(1)	-	11 601
Zapasy	608	-	(9)	(35)	564
Należności krótkoterminowe	25 999	2 199	(138)	(1 849)	26 211
Razem	53 346	2 929	(148)	(1 884)	54 243

3.1.2 Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo na odroczonego podatek dochodowy podlega kompensacie z rezerwą na ten podatek na poziomie jednostkowych sprawozdań finansowych z uwagi na to, że każda spółka należąca do Grupy Kapitałowej rozlicza się z podatku dochodowego od działalności gospodarczej odrębnie. Stan tych składników na 30 czerwca 2019 roku przed kompensatą na poziomie spółek wyniósł odpowiednio 82 420 tys. zł i 52 577 tys. zł, natomiast po uwzględnieniu kompensat na poziomie spółek odpowiednio 33 139 tys. zł i 3 296 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2018 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2018	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2019 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	3 801	4 450	-	8 251
Rezerw na odprawy emerytalne	413	-	-	413
Rezerw na niewykorzystane urlopy	2 507	1 453	-	3 960
Rezerw na roszczenia sporne	208	6	-	214
Rezerw na koszty usług obcych	5 264	4 662	-	9 926
Odpisów aktualizujących należności	2 181	41	-	2 222
Odsetek od pożyczek	974	277	-	1 251
Różnicy między podatkową bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	19 285	-	(2 156)	17 129
Leasingów finansowych	10 353	10 219	-	20 572
Strat podatkowych	12 273	-	(2 267)	10 006
Pozostałych różnic przejściowych	6 810	1 666	-	8 476
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	64 069	22 774	(4 423)	82 420
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(34 208)			(49 281)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	29 861			33 139

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2018	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2019 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	2 030	282	-	2 312
Zarachowanych dotacji	1 051	52	-	1 103
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	7 938	-	(1 329)	6 609
Przychodów ze sprzedaży usług	10 616	3 511	-	14 127
Leasingów finansowych	14 488	9 463	-	23 951
Pozostałych różnic przejściowych	2 634	1 841	-	4 475
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	38 757	15 149	(1 329)	52 577
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(34 208)			(49 281)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	4 549			3 296

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za pierwsze półrocze 2019 roku o kwotę 4 531 tys. zł.

3.1.3 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2018	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2019 (niebadane)
Pozostałe	20	1	-	-	21
Razem	20	1	-	-	21

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2018	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2019 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	2 563	2 945	(18)	(3 174)	2 316
Pozostałe	255	-	(62)	-	193
Razem	2 818	2 945	(80)	(3 174)	2 509

3.1.4 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2018	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2019 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 733	39 759	(37 621)	-	34 871
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	30 928	100 529	(71 583)	(14 120)	45 754
1. Niewykorzystanych urlopów	13 401	7 670	-	-	21 071
2. Nagród	11 260	9 074	(790)	(13 412)	6 132
3. Wynagrodzeń bezosobowych	3 801	82 369	(69 461)	(695)	16 014
4. Odpraw emerytalnych	2 204	1	(8)	-	2 197
5. Pozostałe	262	1 415	(1 324)	(13)	340
Razem (suma I-II):	63 661	140 288	(109 204)	(14 120)	80 625
Długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 613	186	-	-	1 799
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	62 048	140 102	(109 204)	(14 120)	78 826

4. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2018

POZYCJE POZABILANSOWE		30.06.2019 (niebadane)	31.12.2018
1.	Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom pozostałym	154 372	159 985
Pozycje pozabilansowe, razem		154 372	159 985

5. 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 czerwca 2019 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 30.06.2019 [w tys. zł]
Impel Facility Services sp. z o.o.	kredyt bankowy w mBank S.A.	28.02.2020	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 000	2 650
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	27.06.2020	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	23 000	20 911
	kredyt bankowy	30.04.2020	prowizja 0,5% za kwartał od	7 500	7 500

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	w PKO BP S.A.		kwoty wykorzystanej na początek kwartału	9 000	3 541
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2019	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	14 449
	kredyt bankowy w Banku Handlowym S.A.	05.06.2020	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	5 303
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.02.2025	prowizja 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	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	12 000	5 430
	linia gwarancyjna w Getin Bank S.A.	01.07.2019	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	740	740
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	27.06.2027	prowizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	40 000	23 400
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 2021.04.10	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 498	4 158
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2022.05.20	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 840	2 454
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.05.20	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	13 829	9 423
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2023.05.13	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	10 754	5 900
	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.08.05	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 163	502
	leasing w ING Lease Polska sp. z o. o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 2020.02.15	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 200	173
	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	2020.08.29	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 653	1833
	RAZEM			175 177	110 633
Impel Cash Solutions sp. z o.o.	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.12.17	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	450	403
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy	prowizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	22 811	12 161

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

		zakończenia – do 2023.10.20			
	leasing w ING Lease Polska sp. z o. o.	2019.12.15	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	118	19
	leasing w Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	2020.09.13	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	109	44
	wydanie i użytkowanie kart flotowych) z PKN Orlen S.A.	bezterminowo	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty limitu	200	200
	RAZEM			23 688	12 827
Si-Consulting sp. z o.o.	leasing w Millennium Leasing sp. z o. o.	2019.10.14	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	488	35
	leasing w mLeasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.06.18	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	623	340
	linia gwarancyjna w Ergo Hestia	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	1 076
	leasing w CHG Meridian Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.12.31	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	13 127	6 114
	leasing w IBM GFB sp. z o. o.	2023.09.01	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 494	5 520
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.04.27	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 304	1 254
	RAZEM			25 036	14 339

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 30.06.2019 [w tys. zł]
Impel Facility Services sp. z o.o.	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	3 541
	kredyt bankowy w mBank S.A.	28.02.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 000	2 650
	linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.02.2025	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	2 266
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2019	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na	15 000	14 449

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

			początek kwartału	
			RAZEM	44 500
				30 406

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 30.06.2019 [w tys. zł]
Spółki Grupy Impel (wartość łączna ze spółkami poręczycielami)	Poręczenie leasingu SAP	31.12.2020	31 677	15 850
	RAZEM		31 677	15 850

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	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	988	30.09.2024
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	569	569	31.01.2023
BNP Paribas (ex Raiffeisen) – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	8 662	1 037	05.11.2021
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	27 600	60	29.06.2025
Razem:		80 431	2 654	

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	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	43 600	9 567	30.09.2024
Getin Noble Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	739	740	2019.07.01
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	5 430	max. 84 m-ce od wystawienia
DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie	38 000	10 910	31.08.2024

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	umowy			
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30 000	23 400	27.06.2027
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31 337	10 043	04.06.2028
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	27 600	12 684	28.06.2025
mBank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	5 000	2 266	28.02.2025
BNP Paribas (ex Raiffeisen) – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	8 662	2 028	05.11.2021
ING Bank Śląski SA – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 400	4 334	31.10.2025
RAZEM		210 338	81 402	

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	7 543	30.09.2024
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	897	897	31.01.2023
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31 337	7 990	04.06.2028
ING Bank Śląski - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 400	1 881	31.10.2025
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	15 000	289	max. 84 m-ce od wystawienia
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30 000	980	27.06.2027
RAZEM		131 234	19 580	

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.

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

W I półroczu 2019 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

7. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2019 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych, nietypowych transakcji z podmiotami powiązаныmi, pozostałe transakcje zostały zaprezentowane w poniższych tabelach:

01.01.2019 - 30.06.2019 (niebadane)	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	300	96	9 695
Sprzedaż	112	8	4 209
Przychody finansowe - odsetki	-	138	83

01.01.2018 - 30.06.2018 (niebadane)	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	360	410	10 416
Sprzedaż	91	52	3 419
Przychody finansowe - odsetki	-	177	96

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone – pozycja obejmuje spółki Impel Perfecta Sp. z o.o., Elkom Sp. z o.o., Impel Cyber Sp. z o.o. oraz Prognosis 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.

8. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

9. 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

Nabycie spółki Ars Medica Sp. z o.o.

W dniu 1 lutego 2019 roku Impel S.A. nabyła 50 udziałów, o wartości nominalnej 1 tys. zł za udział, w kapitale zakładowym Spółki Ars Medica Sp. z o.o., za łączną kwotę 1 248 tys. zł. W wyniku tej transakcji Impel S.A. przejęła kontrolę nad Spółką oraz została jej jedynym udziałowcem. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 marca 2019 roku i z tym dniem Spółka weszła do Grupy Impel.

Celem przejęcia spółki jest realizacja strategii zwiększenia zaangażowania Grupy Impel w szeroko rozumianą działalność leczniczą.

W sprawozdaniu finansowym na dzień 31 marca 2019 roku przedstawione zostało prowizoryczne rozliczenie zakupu spółki, zgodnie z którym rozliczenie nastąpiło według wartości godziwej nabywanej Spółki na dzień 31 stycznia 2019.

W wyniku nabycia rozpoznana została wartość firmy w wysokości 204 tys. zł. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych.

Dane na moment objęcia kontroli przedstawia poniższa tabela:

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

AKTYWA (wartość bilansowa)	31.01.2019	AKTYWA (wartość godziwa)	31.01.2019
I. Aktywa trwale (długoterminowe):	26	I. Aktywa trwale (długoterminowe):	771
1. Wartości niematerialne	-	1. Wartości niematerialne	-
2. Rzeczowe aktywa trwale	26	2. Rzeczowe aktywa trwale	771
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	292	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	292
1. Należności krótkoterminowe	89	1. Należności krótkoterminowe	89
2. Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne)	199	2. Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne)	199
3. Rozliczenia międzyokresowe	4	3. Rozliczenia międzyokresowe	4
Aktywa razem – suma I+II	318	Aktywa razem – suma I+II	1 063
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	19	II. Zobowiązania krótkoterminowe	19
Zobowiązania razem - suma I+II	19	Zobowiązania razem - suma I+II	19
a) Przekazana zapłata			1 248
b) Aktyw a netto Spółki			1 044
c) Kapitały udziałów ców niespraw ujących kontroli			-
Wartość firmy (a-b+c)			204

Utrata kontroli nad Impel Cyber Sp. z o.o.

W dniu 23 stycznia 2019 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Impel Cyber Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5 000 zł do kwoty 155 000 zł poprzez utworzenie 3 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł. Udziały zostały objęte przez Impel S.A. w liczbie 1 419 oraz przez ITM Poland S.A. w liczbie 1 581 i pokryte wkładami pieniężnymi w łącznej kwocie 1 500 000 zł. W wyniku tej transakcji Impel S.A. posiada łącznie 1 519 udziałów w kapitale zakładowym Impel Cyber Sp. z o.o., co stanowi 49% wszystkich udziałów. Jest to jednoznaczne z utratą kontroli nad Spółką przez Grupę Impel.

Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 5 marca 2019 roku. Dla uproszczenia rozliczenia przyjęto, że Grupa Impel utraciła kontrolę nad Spółką dnia 1 marca 2019 roku. Od tego dnia dane Spółki są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności i są wykazywane w skonsolidowanym bilansie w pozycji Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wyceniane metodą praw własności.

Poniżej zaprezentowano sposób ustalenia zysku na utracie kontroli nad Spółką zależną oraz aktywa netto Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz 28 lutego 2019 roku. Zysk na utracie kontroli nad spółką zależną wyniósł 94 tys. zł i został zaprezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku w pozycji Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności.

AKTYWA (wartość bilansowa)	31.12.2018	AKTYWA (wartość godziwa)	28.02.2019
I. Aktywa trwale (długoterminowe):	3	I. Aktywa trwale (długoterminowe):	3
1. Wartości niematerialne	3	1. Wartości niematerialne	3
2. Rzeczow e aktyw a trw ałe	-	2. Rzeczow e aktyw a trw ałe	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	40	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	1 533
1. Należności krótkoterminow e	4	1. Należności krótkoterminow e	6
2. Inw estycje krótkoterminow e (w tym środki pieniężne)	34	2. Inw estycje krótkoterminow e (w tym środki pieniężne)	1 526
3. Rozliczenia międzyokresow e	2	3. Rozliczenia międzyokresow e	1
Aktywa razem – suma I+II	43	Aktywa razem – suma I+II	1 536
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	3	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 554
Zobowiązania razem - suma I+II	3	Zobowiązania razem - suma I+II	1 554
Razem aktywa netto	40	Razem aktywa netto	(18)

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

a) Wartość godziwa pozostałej inwestycji	76
b) Aktyw netto Spółki	(18)
Zysk (strata) na utracie kontroli (a-b)	94
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	(58)
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	36

Likwidacja Owner Rent Management sp. z o.o. S.K.A. w likwidacji

W dniu 27.03.2019 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu postanowił o likwidacji i wykreśleniu spółki Owner Rent Management Sp. z o.o. S.K.A. w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego.

Nabycie udziałów w spółce Sinventum Sp. z o.o.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku spółka SI-Consulting Sp. z o.o. nabyła 231 udziałów w kapitale zakładowym Sinventum Sp. z o.o., o wartości nominalnej 100 zł za udział. Stanowi to 3,99% kapitału zakładowego Spółki. W wyniku powyższej transakcji spółka SI-Consulting Sp. z o.o. stała się jedynym wspólnikiem spółki Sinventum Sp. z o.o.

Nabycie udziałów w spółce Prognosis Sp. z o.o.

W dniu 18 kwietnia 2019 roku spółka Impel S.A. nabyła łącznie 24 udziały w kapitale zakładowym Prognosis Sp. z o.o., o wartości nominalnej 10 tys. zł za udział. Stanowi to 24% kapitału zakładowego Spółki. W wyniku powyższej transakcji spółka Prognosis Sp. z o.o. stała się spółką stowarzyszoną wobec Grupy Impel i jest konsolidowana metodą praw własności.

Połączenie spółek Climbox S.A. oraz Insuperit Data Management Sp. z o.o.

W dniu 31.05.2019 roku nastąpiło połączenie spółek Climbox S.A. oraz Insuperit Data Management Sp. z o.o. Spółką przejmującą była Climbox S.A. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 31.05.2019.

Utworzenie spółki Promenergo Sp. z o.o.

W dniu 28 czerwca 2019 roku utworzona została spółka Promenergo Sp. z o.o. Kapitał zakładowy, zgodnie z umową spółki, wynosi 100 tys. zł i został podzielony na 1 000 wkładów o wartości nominalnej 100 zł. 55% udziałów w spółce objęła spółka Impel S.A. Spółka nie została zarejestrowana w KRS.

10. INFORMACJE O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH DOTYCZĄCYCH IMPEL S.A. LUB SPÓŁEK ZALEŻNYCH PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Postępowanie w Hospital Services 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 12 kwietnia 2019 roku Spółka odebrała protokół z badania ksiąg podatkowych w związku z przekształceniem zakończonej kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe prowadzone przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu (NDUCS), o czym Emitent informował w raporcie bieżącym numer 10/2019. Z odebranego Protokołu wynika, iż zdaniem NDUCS w wyniku przeprowadzonego postępowania stwierdzono nieprawidłowości w rozliczeniu podatku od towarów i usług za cztery kwartały 2015 roku, polegające na nieprawidłowym zastosowaniu zwolnienia z podatku od towarów i usług w stosunku do usług świadczonych na rzecz podmiotów leczniczych, w których wykonywana jest działalność lecznicza. Treść Protokołu nie określa kwoty potencjalnej zaległości podatkowej.

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. Dodatkowo wskazać należy, iż w takim samym stanie faktycznym, w zakresie podatku VAT za rok 2014, 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 Protokole, dlatego też w dniu 26 kwietnia 2019 roku złożyła obszernie zastrzeżenia do Protokołu. Jednocześnie Spółka korzysta z prawa czynnego udziału w postępowaniu podatkowym, przedstawiając na każdym jego etapie dowody i argumenty potwierdzające prawidłowość stosowania zwolnienia.

Postępowania wobec spółek Grupy Impel wszczęte przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Na dzień publikacji raportu łączna kwota zwrotu środków PFRON, wynikająca ze wszystkich postępowań administracyjnych wszczętych z urzędu przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (dalej PFRON) od 2016 roku wobec poszczególnych spółek Emitenta, oszacowana jest na 7 517 858,45 zł i wynika z decyzji administracyjnych wydanych przez Prezesa PFRON. Wymaga podkreślenia, że spółki Emitenta odwołały się od wszystkich negatywnych dla nich decyzji.

W stosunku do stanu postępowań administracyjnych opisanych w ostatnim sprawozdaniu finansowym Grupy Impel za I kwartał 2019 roku, opublikowanym w dniu 17 maja 2019 roku, nastąpiło zmniejszenie ogólnej łącznej szacowanej kwoty żądanej przez PFRON, a kwestionowanej przez spółki Emitenta, która wówczas wynosiła: 7 528 829,69 zł.

Zmiana jest wynikiem wydania przez PFRON wobec Impel Synergies Sp. z o.o. decyzji datowanej na 24 czerwca 2019 roku (umorzenie postępowania na kwotę 8 046,24 zł), jak również wydania przez PFRON wobec Impel Rental PRO Sp. z o.o. Sp. k. decyzji datowanej na dzień 8 lipca 2019 r. (umorzenie postępowania na kwotę 2 925,00 zł).

Na dzień dzisiejszy największa pod względem wartości kwota żądanych przez PFRON środków do zwrotu (postępowania, które nie zostały prawomocnie zakończona), dotyczy hipotetycznych roszczeń PFRON wobec Impel Facility Services Sp. z o.o. i na dzień dzisiejszy wynosi ona 6 568 191,49 zł.

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

Zarząd Impel S.A. w dniu 21 lutego 2019 roku zarekomendował Radzie Nadzorczej i Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Impel S.A. pozostawienie całego zysku netto za 2018 rok w Spółce z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy, bez wypłaty dywidendy.

W dniu 10 maja 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z rekomendacją i uwzględniając wyjaśnienia Zarządu przychyliła się do jego wniosku co do pozostawienia zysku za 2018 w Spółce.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 17 czerwca 2019 roku podjęło Uchwałę o przeznaczeniu w całości zysku netto osiągniętego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku na kapitał rezerwowy.

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

W I półroczu 2019 roku Impel S.A. i spółki z Grupy Impel nie dokonywały emisji ani spłaty nieudziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa Kapitałowa posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku:

Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczeń na 30 czerwca 2019	Wartość zabezpieczeń na 31 grudnia 2018
Hipoteka	5 354	5 354
Zastaw rejestrowy na środkach trwałych	23 960	23 960
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania (kaucja gwarancyjna, kaucja pieniężna, rachunek z blokadą)	290	-
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	29 604	29 314

14. WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIEUJĘTE W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym, tj. 30 czerwca 2019 roku, nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 roku, poza wymienionymi poniżej:

Utworzenie spółki Impel Facility zagraniczna Sp. z o.o.

W dniu 1 lipca 2019 roku utworzona została spółka Impel Facility Zagraniczna Sp. z o.o. z siedzibą w Taszkencie, Uzbekistan. Kapitał zakładowy, zgodnie z umową spółki, wynosi 400 000 tys. UZS (sum uzbecki). 80% udziałów w spółce objęła spółka Impel S.A. Spółka została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców w Uzbekistanie.

Nabycie udziałów w spółce Agencja Ochrony LEGION Sp. z o.o.

W dniu 25 lipca 2019 roku spółka Impel S.A. nabyła 12 udziałów w kapitale zakładowym spółki Agencja Ochrony LEGION Sp. z o.o., o wartości nominalnej 100 zł za udział, za cenę 63 tys. zł. Stanowi to 24% kapitału zakładowego Spółki. W wyniku powyższej transakcji spółka Agencja Ochrony LEGION Sp. z o.o. stała się spółką stowarzyszoną wobec Grupy Impel i jest konsolidowana metodą praw własności.

Nabycie udziałów w spółce Profer Sp. z o.o.

W dniu 25 lipca 2019 roku spółka Impel S.A. nabyła 2 496 udziałów w kapitale zakładowym spółki Profer Sp. z o.o., o wartości nominalnej 50 zł za udział, za cenę 2 037 tys. zł. Stanowi to 80% kapitału zakładowego Spółki. W wyniku powyższej transakcji spółka Impel S.A. przejęła kontrolę nad Spółką oraz objęła 80% udziału w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

Nabycie udziałów w spółce Praxima Krakpol Sp. z o.o.

W dniu 7 sierpnia 2019 roku spółka Impel S.A. nabyła 838 udziałów w kapitale zakładowym spółki Praxima Krakpol sp. z o.o. o wartości nominalnej 900 zł za cenę 287 tys. zł. Stanowi to 6,72% kapitału zakładowego Spółki. Zmiany nie zostały zarejestrowane w KRS.

15. SPRAWY SĄDOWE

W I półroczu 2019 roku nie wystąpiły istotne zmiany w statusie spraw sądowych, poza postępowaniami wskazanymi w punkcie 10. Pozostałych Informacji do niniejszego Raportu.

Grupa Kapitałowa Impel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
05-09-2019	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
05-09-2019	Monika Chudobska	Członek Zarządu	
05-09-2019	Jakub Dzik	Członek Zarządu	
05-09-2019	Mirosław Greber	Członek Zarządu	
05-09-2019	Dawid Popławski	Członek Zarządu	
05-09-2019	Wojciech Rembikowski	Członek Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
05-09-2019	Beata Wójcik	Dyrektor ds. Konsolidacji i Audytu	