



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
DNIA 30 CZERWCA 2020**



SPIS TREŚCI

I. Opis organizacji Grupy Impel ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	2
II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Impel.....	8
III. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku.....	10
IV. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Grupy Impel.....	11
V. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Impel	12
VI. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Impel	14
VII. Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Impel	15
VIII. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30

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. Ślężnej 118.

Czas trwania jednostki dominującej oraz pozostałych podmiotów wchodzących w skład Grupy Impel 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 2020 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 35 spółek zależnych bezpośrednio,
- 21 spółek zależnych pośrednio.

Wyceną metodą praw własności objęto również 1 spółkę współzależną oraz 5 spółek stowarzyszonych.

Skład Grupy na dzień 30 czerwca 2020 roku w podziale na Obszary Biznesowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udziałowcy ¹
Jednostka dominująca				
	Impel S.A. ²	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel	51,69% Nutit a.s. 23,60% Trade Bridge Czechy a.s. 9,23% Fedha Sp. z o.o. 15,48% pozostali akcjonariusze
Jednostki zależne				
Obszar Biznesowy FM (Facility Management)				
1.	Impel Facility Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	100% Impel S.A.

¹ Tabela przedstawia procentową wysokość udziałów w kapitale podstawowym wskazanych jednostek.

² W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019 opublikowanym w dniu 31 marca 2020 roku zaprezentowano procentową wysokość udziałów w głosach.

2.	Company Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
3.	Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi opieki przy pacjencie	72,64% Impel Facility Services Sp. z o.o. 1,54% Company Sp. z o.o. 19,26% Impel S.A. 6,56% Impel Cash Solutions Sp. z o.o.
4.	DC System Sp. z o.o.	Warszawa	usługi porządkowo-czystościowe (sprzątanie obiektów m.in. biurów i hoteli)	79,70% Impel Facility Services Sp. z o.o. 20,30% Impel S.A.
5.	Impel System Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	91,57% Impel Facility Services Sp. z o.o. 8,43% Impel S.A.
6.	Impel Catering Sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	74,04% Impel Facility Services Sp. z o.o. 25,96% Impel S.A.
7.	JS Catering Sp. z o.o.	Legnica	usługi cateringowe	100% Impel Catering Sp. z o.o.
8.	Impel Cleaning Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
9.	Consensus Company Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	67,2% Investment Partner Sp. z o.o. 32,8% pozostali udziałowcy
10.	Impel Clean Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
11.	Impel Rental Pro Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi rentalu (wynajmu i serwisu) odzieży i bielizny płaskiej oraz pralnictwa bielizny fasonowej (odzieży roboczej)	99,92% Impel S.A. 0,08% Pro Sp. z o.o.
12.	Pro Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
13.	Praxima Krakpol Sp. z o.o. ³	Trzebinia	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	60,87% Impel S.A. 39,13% Impel Facility Services Sp. z o.o.
14.	Impel Delivery S.A. ⁴	Wrocław	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	50% Impel Facility Services Sp. z o.o. 50% Impel S.A.
15.	Impel Griffin Group TOV	Kijów (Ukraina)	usługi porządkowo-czystościowe	61% Impel Facility Services Sp. z o.o. 39% pozostali udziałowcy
16.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo-czystościowe	66,99% Impel S.A. 33,01% pozostali udziałowcy

³ W dniu 10 marca 2020 roku Wspólnicy Praxima Krakpol Sp. z o.o. podjęli uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 3 000 600 zł. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału w KRS w dniu 22 maja 2020 udział w podwyższonym kapitale objęło Impel S.A.

⁴ W dniu 18 maja 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Impel Delivery S.A. podjęło uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Zmiana formy prawnej nastąpiła po rejestracji przekształcenia w KRS w dniu 3 sierpnia 2020 roku.

17. Impel Expert TOO	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	61% Impel S.A. 39% pozostali udziałowcy
18. Impel Facility MChJXK	Taszkent (Uzbekistan)	usługi outsourcingowe	80% Impel S.A. 20% pozostali udziałowcy
19. Impel Provider Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	56,33% Impel Facility Services Sp. z o.o. 43,67% Impel S.A.
20. Security Partner Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
21. Impel Security Partner Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	94,69% Impel S.A. 5,26% Impel Facility Services Sp. z o.o. 0,05% Security Partner Sp. z o.o.
22. Gwarant Agencja Ochrony S.A. ⁵	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	80% Impel S.A. 20% pozostali akcjonariusze
23. Impel Technical Security Sp. z o.o.	Wrocław	usługi projektowania i instalacji zabezpieczeń technicznych, monitoring sygnałów z systemów alarmowych oraz wizyjnych	62,08% Impel Facility Services Sp. z o.o. 37,85% Impel S.A.
24. Impel Safety Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	100% Impel S.A.
25. Impel Defender Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	100% Impel S.A.
26. ARS MEDICA Sp. z o.o.	Wrocław	praktyka lekarska	100% Impel S.A.
27. PROFER Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	80% Impel S.A. 20% pozostali udziałowcy

Obszar Biznesowy IS (Industrial Services)

28. Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K.	Warszawa	usługi technicznego utrzymania nieruchomości, klimatyzacji, wentylacji, projektowanie, wykonanie dostaw i robót budowlanych infrastruktury telekomunikacyjnej	53,51% Impel Facility Services Sp. z o.o. 46,43% Impel S.A. 0,06% Tech Solutions Sp. z o.o.
29. Tech Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
30. Construct Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi remontowo-budowlane	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.

⁵ W dniu 5 sierpnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. podjęło uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Zmiana formy prawnej nastąpi po zarejestrowaniu przekształcenia w KRS.

31.	Nieruchomości Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	zarządzanie nieruchomościami	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
32.	Investment Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	kupno i sprzedaż nieruchomości	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
33.	Climbex S.A. ⁶	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	84,47% Impel S.A. 15,53% Impel Facility Services Sp. z o.o.
34.	Climbex Industrial Solutions GmbH	Dinslaken (Niemcy)	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	100% Climbex S.A.
35.	Integrum Management Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie nieruchomościami	50,1% Impel Facility Services Sp. z o.o. 49,9% pozostali udziałowcy
36.	Impel Synergies Sp. z o.o.	Wrocław	zintegrowany FM	100% Impel S.A.
37.	Impel Visual Solutions S.A.	Warszawa	produkcja i montaż elementów oznakowania obiektów	75% Climbex S.A. 25% pozostali akcjonariusze
38.	Sanpro Synergy Sp. z o.o.	Łódź	usługi w zakresie pracy czasowej	100% Impel S.A.
39.	PROMENERGO Sp. z o.o.	Kraków	usługi outsourcingowe	55% Impel S.A. 45% pozostali udziałowcy
Obszar Biznesowy BPO (Business Process Outsourcing)				
40.	SI-Consulting Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	51% Impel S.A. 49% pozostali udziałowcy
41.	SI-eCommerce Sp. z o.o.	Wrocław	wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	95% SI-Consulting Sp. z o.o. 5% pozostali udziałowcy
42.	SIInventum Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne	100% SI-Consulting Sp. z o.o.
43.	Impel Business Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	100% Impel S.A.
44.	Business Tax Professionals Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	doradztwo podatkowe	99,3% Impel Business Solutions Sp. z o.o. 0,7% Tax Professionals Sp. z o.o.
45.	Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	100% Impel S.A.

⁶ W dniu 29 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Zmiana formy prawnej nastąpi po rejestracji przekształcenia w KRS.

46.	Impel ATM Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	87,23% Impel S.A. 12,77% Impel Cash Solutions Sp. z o.o.
47.	Brokers Union Sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	51% Impel S.A. 49% pozostali udziałowcy
Support Companies				
48.	MarketCo Sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	100% Impel S.A.
49.	Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
50.	House Rent Management Sp. z o.o. S.K.A. ⁷	Wrocław	wynajem nieruchomości	100% Impel S.A.
51.	Asset Rent Management Sp. z o.o. w likwidacji ⁸	Wrocław	usługi finansowe	100% Impel S.A.
52.	ARM Finanse Rent Management Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi finansowe	99,99% Impel S.A. 0,01% Rent Management Sp. z o.o.
53.	Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner Sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	100% Impel S.A.
54.	HR for Business Sp. z o.o.	Wrocław	usługi administracyjne	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
55.	Finance Plus Sp. z o.o.	Wrocław	usługi pośrednictwa finansowego	100% Impel S.A.
56.	Impel Trade Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.

⁷ W dniu 29 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o przekształceniu spółki w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością. Zmiana formy prawnej nastąpiła po rejestracji przekształcenia w KRS w dniu 3 sierpnia 2020 roku

⁸ W dniu 29 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Asset Rent Management Sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki i otwarciu jej likwidacji z dniem 1 maja 2020 roku.

W skład Grupy Impel wchodzi również następujące spółki konsolidowane metodą praw własności:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udziałowcy
1.	Impel - Perfekta Sp. z o.o.	Chojnów	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	50% Impel Facility Services Sp. z o.o. 50% pozostali udziałowcy
2.	Elkom Sp. z o.o.	Opole	usługi porządkowo - czystościowe, zarządzanie nieruchomościami	41,05% Impel Facility Services Sp. z o.o. 58,95% pozostali udziałowcy
3.	SI4IT Sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne	35,60% SInventum Sp. z o.o. 64,40% pozostali udziałowcy
4.	Impel Cyber Sp. z o.o. w likwidacji ⁹	Wrocław	usługi informatyczne	49% Impel S.A. 51% pozostali udziałowcy
5.	AGENCJA OCHRONY LEGION Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	24% Impel S.A. 76% pozostali udziałowcy
6.	PROGNOSIS Sp. z o.o.	Suwałki	usługi optymalizacji energetycznych	24% Impel S.A. 76% pozostali udziałowcy

⁹ W dniu 22 kwietnia 2020 roku Zgromadzenie Wspólników spółki Impel Cyber Sp. z o.o. podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania spółki i otwarcia jej likwidacji z dniem 22 kwietnia 2020 roku.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA	Nota	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019 (przekształcone)
I. Aktywa trwałe (suma 1-9)		330 542	362 643
1. Wartość firmy	VII.1	41 866	45 815
2. Pozostałe wartości niematerialne	VII.2	29 330	30 204
3. Rzeczowe aktywa trwałe	VII.3	207 549	240 349
4. Nieruchomości inwestycyjne		3 929	3 985
5. Należności długoterminowe	VII.4	7 237	4 119
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnikowanych wyceniane metodą praw własności		8 570	8 468
7. Pozostałe aktywa finansowe	VII.4	160	161
8. Rozliczenia międzyokresowe	VII.6	343	324
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VIII.4	31 558	29 218
			-
II. Aktywa obrotowe (suma 1-7)		773 116	766 626
1. Zapasy		28 925	23 386
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	VII.4	488 177	502 786
3. Należności publiczno-prawne, w tym:	VII.5	20 119	18 420
- Należności z tytułu podatku bieżącego		4 009	6 478
4. Pozostałe aktywa finansowe	VII.4	1 715	22 613
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		104 823	112 632
6. Rozliczenia międzyokresowe	VII.6	112 351	86 675
7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	VII.7	17 006	114
			-
Aktywa razem – suma I+II		1 103 658	1 129 269

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019 (przekształcone)
I. Razem kapitał własny (1+2)		363 104	355 548
1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		341 505	333 121
1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
1b. Kapitał zapasowy		78 902	76 593
1c. Kapitały rezerwowe		142 658	133 391
1d. Pozostałe kapitały		(15)	(15)
1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 380)	(1 393)
1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		48 439	46 519
1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		8 575	13 700
2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		21 599	22 427
II. Zobowiązania długoterminowe (suma 1-6)		85 852	100 620
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	VIII.4	3 660	5 060
2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	VIII.4	2 043	1 918
3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	VII.8	2 377	3 785
4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		64 705	75 683
5. Przychody przyszłych okresów		2 403	2 503
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	VII.9	10 664	11 671
III. Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		654 702	673 101
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	VII.8	237 385	282 059
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	VII.9	201 455	212 575
3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	VII.5	71 623	62 163
- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		3 037	1 842
4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	VIII.4	95 673	68 366
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		38 577	42 281
6. Przychody przyszłych okresów		2 746	1 697
7. Rezerwy krótkoterminowe		7 171	3 960
8. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	VII.7	72	-
Pasywa razem – suma I+II+III		1 103 658	1 129 269

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

		01.01.2020	01.01.2019
	Nota	30.06.2020 (niebadane)	30.06.2019 (przekształcone)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)		1 117 658	1 090 386
1. Przychody ze sprzedaży		1 092 615	1 073 469
2. Pozostałe przychody - dotacje		25 043	16 917
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)		(1 068 045)	(1 071 616)
1. Amortyzacja		(37 327)	(34 061)
2. Zużycie materiałów i energii		(86 514)	(81 403)
3. Usługi obce		(408 900)	(438 958)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(486 114)	(472 055)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(15 171)	(15 527)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(34 656)	(29 433)
7. Zmiana stanu produktów		637	(179)
A. Zysk ze sprzedaży (I+II)		49 613	18 770
1. Pozostałe przychody operacyjne	VII.10	6 937	11 542
2. Pozostałe koszty operacyjne	VII.10	(32 939)	(9 037)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		23 611	21 275
1. Przychody finansowe	VII.11	1 406	661
2. Koszty z tytułu odsetek	VII.11	(5 190)	(6 707)
3. Inne koszty finansowe	VII.11	(3 952)	(3 736)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		15 875	11 493
I. Podatek dochodowy	VII.12	(6 509)	(3 634)
D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		827	46
E. Zysk netto (C+D)		10 193	7 905

IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

Nota	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Zysk netto	10 193	7 905
Inne całkowite dochody	(70)	119
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych	(70)	119
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Całkowite dochody ogółem	10 123	8 024
Zysk/strata netto	10 193	7 905
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	8 575	6 432
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	1 618	1 473
		-
Całkowite dochody ogółem	10 123	8 024
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	8 588	6 491
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	1 535	1 533
		-
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	8 575	6 432
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	0,67	0,50
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,67	0,50

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

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej										
01.01.2020 - 30.06.2020 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik finansowy za rok obrotowy	RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli	RAZEM
Stan na 01.01.2020	64 326	76 593	133 391	(15)	(1 393)	60 219	-	333 121	22 427	355 548
Całkowite dochody	-	-	-	-	13	-	8 575	8 588	1 535	10 123
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	8 575	8 575	1 618	10 193
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	13	-	-	13	(83)	(70)
Transakcje z właścicielami:	-	2 309	9 267	-	-	(11 780)	-	(204)	(2 363)	(2 567)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 909)	(1 909)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(3 941)	(1 665)	-	-	5 606	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	6 458	10 932	-	-	(17 386)	-	4	-	4
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	(208)	-	-	-	-	-	(208)	(454)	(662)
Stan na 30.06.2020	64 326	78 902	142 658	(15)	(1 380)	48 439	8 575	341 505	21 599	363 104

*na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2020 roku w kwocie 60 219 tys. zł składa się wynik netto roku 2019 w kwocie 13 700 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2019 roku w kwocie 46 519 tys. zł.

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej										
01.01.2019 - 30.06.2019 (przekształcone)	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik finansowy za rok obrotowy	RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli	RAZEM
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	-	6 432	6 491	1 533	8 024
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	6 432	6 432	1 473	7 905
- 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 rezerwowy	-	6 990	16 995	-	-	(23 987)	-	(2)	-	(2)
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	-	-	-	(12)	-	(12)	-	(12)
Stan na 30.06.2019	64 326	75 684	133 391	264	(1 488)	47 428	6 432	326 037	20 069	346 106

*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.

VI. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

	Nota	01.01.2020	01.01.2019
		30.06.2020 (niebadane)	30.06.2019 (przekształcone)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk brutto		15 875	11 493
II. Korekty razem		56 045	44 354
1. Amortyzacja		37 327	34 061
2. Odsetki, dywidendy		4 696	5 713
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(848)	(564)
4. Zmiana kapitału obrotowego	VII.13.1	5 319	8 183
5. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy		(6 586)	(5 120)
6. Inne korekty	VII.13.2	16 137	2 081
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		71 920	55 847
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		23 914	8 110
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych		2 377	2 151
2. Spłata udzielonych pożyczek		19 850	3 018
3. Odsetki		1 538	239
4. Zbycie aktywów finansowych		-	2 503
5. Inne wpływy inwestycyjne		149	199
II. Wydatki		(17 464)	(19 087)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych		(16 914)	(15 061)
2. Nabycie udziałów		(238)	(2 198)
3. Udzielone pożyczki		(312)	(300)
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	(1 528)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		6 450	(10 977)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		58 573	23 189
1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		58 573	23 189
II. Wydatki		(144 752)	(73 009)
1. Spłaty kredytów i pożyczek		(104 594)	(42 726)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(33 017)	(23 122)
3. Odsetki		(5 232)	(5 968)
4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawnym kontroli		(1 909)	(1 193)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)		(86 179)	(49 820)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)		(7 809)	(4 950)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(7 809)	(5 677)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	(727)
F. Środki pieniężne na początek okresu		112 632	105 063
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)		104 823	99 386

VII. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY IMPEL

Nota 1 Wartość firmy

WARTOŚĆ FIRMY	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Wartość brutto na początek okresu	60 475	58 665
Zwiększenia z tytułu nabycia*	426	1 810
Zmniejszenia z tyt. sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	60 901	60 475
Skumulowana utrata wartości na początek okresu	(14 660)	(12 991)
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	(4 375)	(1 669)
Zmniejszenia z tyt. sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu	(19 035)	(14 660)
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do dystrybucji	-	-
Wartość netto	41 866	45 815

*zwiększenie wartości firmy w 2020 roku związane było z nabyciem spółki JS Catering Sp. z o.o. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie 11. Pozostałych Informacji do niniejszego raportu.

WARTOŚCI BILANSOWE WARTOŚCI FIRMY PRZYPISANE DO POSZCZEGÓLNYCH OŚRODKÓW WYPACOWUJĄCYCH ŚRODKI PIENIĘŻNE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Impel Cash Services Sp. z o.o.	10 989	10 989
Gwarant Agencja Ochrony S.A.	4 115	7 028
Climbex S.A.	7 353	7 353
Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K.	4 664	4 664
DC System Sp. z o.o.	3 985	3 985
Integrum Management Sp. z o.o.	2 805	2 805
Impel Serviks SIA	2 329	2 329
Praxima Krakpol Sp. z o.o.	-	881
SI-Consulting Sp. z o.o.	2 440	2 440
Brokers Union Sp. z o.o.	666	666
Nieruchomości Partner Sp. z o.o.	-	581
Impel Facility Services Sp. z o.o.	245	245
Impel Visual Solutions S.A.	39	39
Profer Sp. z o.o.	1 606	1 606
Ars Medica Sp. z o.o.	204	204
JS Catering Sp. z o.o.	426	-
Razem wartość netto	41 866	45 815

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 odpisów aktualizujących wartość firmy dotyczących spółek Praxima Krakpol Sp. z o.o. w kwocie 881 tys. zł, Gwarant Agencja Ochrony S.A. w kwocie 2 913 tys. zł oraz Nieruchomości Partner Sp. z o.o. w kwocie 581 tys. zł.

W okresie porównawczym dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy dotyczącej spółki Praxima Krakpol Sp. z o.o. w kwocie 1 669 tys. zł.

Przeprowadzone w bieżącym półroczu testy na utratę wartości dotyczyły wartości firmy przypisanej do 15 ośrodków wypracowujących środki pieniężne w łącznej wartości 41 866 tys. zł.

Po analizie bieżącej rynkowej stopy procentowej wolnej od ryzyka oraz czynników niepewności związanych z działalnością Grupy Impel, w testach prowadzonych za pierwsze półrocze 2020 roku zastosowano stopę dyskonta w wysokości 10,76% (w 2019 roku: 10%), której poziom oszacowano jako konserwatywnie wysoki, z niską wrażliwością na jej dalszy wzrost. Wpływ potencjalnego zagrożenia spowolnienia gospodarki związanej z pandemią COVID-19 w przeprowadzonych testach uwzględniono w przyszłych przepływach pieniężnych.

Przeprowadzony przez Zarząd test na utratę wartości nie wykazał potrzeby – z wyjątkiem wskazanych powyżej – ujęcia odpisu z tytułu trwałej utraty wartości firmy w sprawozdaniu skonsolidowanym oraz innych aktywów. Testy miały na celu zweryfikowanie wartości użytkowej. Poniższa tabela zawiera wyniki analizy wrażliwości dla testów na utratę wartości firmy.

Spółka	Minimalna wartość Spółki, określona w teście wartości aktywów, przy średnioważonym koszcie kapitału 10,76%	Średnioważony koszt kapitału, przy którym dane ujęte w teście wykazałyby odpis wartości firmy	Spadek wartości przychodów, przy którym dane ujęte w teście wykazałyby odpis wartości firmy
Impel Cash Services Sp. z o.o.	31 054	14,31%	-13,10%
Gwarant Agencja Ochrony S.A.	9 208	10,76%	0,00%
Climbex S.A.	64 821	19,54%	-27,60%
Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K.	33 228	13,66%	-24,53%
DC System Sp. z o.o.	21 055	24,31%	-23,99%
Impel Serviks SIA	5 712	10,99%	-0,60%
Praxima Krakpol Sp. z o.o.	-	10,76%	0,00%
SI-Consulting Sp. z o.o.	14 763	13,99%	-9,38%
Brokers Union Sp. z o.o.	14 580	103,50%	-31,23%
Nieruchomości Partner Sp. z o.o.	1 919	19,44%	-14,37%
Impel Facility Services Sp. z o.o.	68 345	14,63%	-16,87%
Impel Visual Solutions S.A.	13 360	12,78%	-18,91%
Profer sp. z o.o.	3 122	18,22%	-48,99%
Ars Medica Sp. z o.o.	21 712	15,76%	-27,07%
JS Catering Sp. z o.o.	1 308	37,00%	-12,70%

Nota 2 Pozostałe wartości niematerialne

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	23 229	26 192
b) inne wartości niematerialne	96	255
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	6 005	3 757
Pozostałe wartości niematerialne, razem	29 330	30 204

Na dzień 30 czerwca 2020 roku spółki z Grupy Impel nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu wartości niematerialnych.

Wśród wartości niematerialnych w toku wytwarzania istotne pozycje stanowią:

- Projekt dekontaminacji w spółce Climbex S.A. – na dzień 30.06.2020 roku poniesiono nakłady w wysokości 2 604 tys. zł. Efektem projektu będzie uzyskanie opatentowanej technologii Blabo, tj. kompleksowego automatycznego czyszczenia instalacji przesyłu, magazynowania oraz przerobu ropy naftowej.
- Platforma e-commerce w spółce Impel Delivery S.A. – na dzień 30.06.2020 roku poniesiono nakłady w wysokości 995 tys. zł.
- Projekt mSOEE - na dzień 30.06.2020 roku poniesiono nakłady w wysokości 588 tys. zł. Projekt dotyczy opracowania oraz weryfikacji w warunkach rzeczywistych kompaktowego, inteligentnego modułu kompensacji mocy biernej, filtracji wyższych harmonicznnych oraz zaburzeń przewodzonych w zakresie częstotliwości 2-150 kHz.

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 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	75 441	13 565	3 757	92 763
b) zwiększenia	353	6	2 418	2 777
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	349	6	2 418	2 773
- różnice kursowe	4	-	-	4
c) zmniejszenia	(182)	(37)	(170)	(389)
- likwidacja	(182)	(37)	-	(219)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(170)	(170)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu (a+b+c)	75 612	13 534	6 005	95 151
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	(49 249)	(12 801)	-	(62 050)
f) amortyzacja za okres:	(3 134)	(128)	-	(3 262)
- zwiększenia	(3 279)	(165)	-	(3 444)
- amortyzacja okresu bieżącego	(3 268)	(165)	-	(3 433)
- różnice kursowe	(11)	-	-	(11)
- zmniejszenia	145	37	-	182
- likwidacja	145	37	-	182
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu (e+f)	(52 383)	(12 929)	-	(65 312)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu (d+g+i)	23 229	96	6 005	29 330

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 (a+b+c)	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
- likwidacja	375	121	-	496
- zbycie	2	11	-	13
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu (e+f)	(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 (d+g+i)	22 604	163	9 143	31 910

Nota 3 Środki trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019 (przekształcone)
a) środki trwałe, w tym:	196 802	234 954
- grunty	7 624	7 625
- budynki i budowle	61 257	92 029
- urządzenia techniczne i maszyny	70 617	74 093
- środki transportu	39 585	42 769
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	17 719	18 438
b) środki trwałe w budowie	10 747	5 395
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	207 549	240 349

Na dzień 30 czerwca 2020 roku spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące je do zakupu środków trwałych na łączną kwotę 1 946 tys. zł.

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 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	7 625	131 437	237 340	95 252	65 256	5 395	542 305
b) zwiększenia	-	5 087	7 552	9 909	4 521	25 706	52 775
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	418	2 862	2 157	4 482	25 706	35 625
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	-	4 669	4 350	7 657	-	-	16 676
- różnice kursowe	-	-	301	95	39	-	435
- transfer	-	-	39	-	-	-	39
c) zmniejszenia	(1)	(22 278)	(4 190)	(9 991)	(3 092)	(20 354)	(59 906)
- zbycie	-	(19)	(618)	(3 219)	(1 672)	-	(5 528)
- zakończenie umów leasingowych ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(247)	(1 941)	(4 933)	(58)	-	(7 179)
- likwidacja	(1)	(1 016)	(1 497)	(1 839)	(1 303)	-	(5 656)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(20 354)	(20 354)
- transfer	-	-	-	-	(39)	-	(39)
- reklasyfikacja do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	(20 996)	(134)	-	(20)	-	(21 150)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu (a+b+c)	7 624	114 246	240 702	95 170	66 685	10 747	535 174
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(37 883)	(163 056)	(52 483)	(46 785)	-	(300 207)
f) amortyzacja za okres:	-	(4 870)	(6 838)	(3 102)	(2 148)	-	(16 958)
- zwiększenia	-	(9 371)	(10 827)	(9 432)	(4 611)	-	(34 241)
- amortyzacja okresu bieżącego	-	(1)	(6 399)	(2 513)	(4 526)	-	(13 439)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(9 370)	(4 117)	(6 893)	-	-	(20 380)
- różnice kursowe	-	-	(296)	(26)	(85)	-	(407)
- transfer	-	-	(15)	-	-	-	(15)
- zmniejszenia	-	4 501	3 989	6 330	2 463	-	17 283
- zbycie	-	19	507	2 980	1 240	-	4 746
- zakończenie umów leasingowych ujętych zgodnie z MSSF 16	-	238	1 941	2 154	54	-	4 387
- likwidacja	-	1	1 462	1 196	1 147	-	3 806
- transfer	-	-	-	-	15	-	15
- reklasyfikacja do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	4 243	79	-	7	-	4 329
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu (e+f)	-	(42 753)	(169 894)	(55 585)	(48 933)	-	(317 165)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(191)	-	(33)	-	(1 749)
- zwiększenia	-	(8 711)	-	-	-	-	(8 711)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(10 236)	(191)	-	(33)	-	(10 460)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu (d+g+i)	7 624	61 257	70 617	39 585	17 719	10 747	207 549

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (przekształcone)	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	60 061	6 927	14 912	3 297	8 895	95 566
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	1 063	3 956	5 726	971	3 164	8 895	23 775
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	291	53 095	1 080	13 681	-	-	68 147
- 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 (a+b+c)	5 675	122 030	228 509	85 971	64 143	1 823	508 151
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(20 471)	(150 541)	(42 126)	(42 893)	-	(256 031)
f) amortyzacja za okres:	-	(8 537)	(6 612)	(4 618)	(2 409)	-	(22 176)
- zwiększenia	-	(8 565)	(10 915)	(6 985)	(5 005)	-	(31 470)
- amortyzacja okresu bieżącego	-	(1 138)	(10 645)	(3 885)	(4 880)	-	(20 548)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(7 314)	(186)	(3 097)	-	-	(10 597)
- różnice kursowe	-	-	(81)	-	(66)	-	(147)
- związane z nabyciem spółek	-	(113)	(3)	(3)	(59)	-	(178)
- 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 (e+f)	-	(29 008)	(157 153)	(46 744)	(45 302)	-	(278 207)
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 (d+g+i)	5 675	91 497	71 165	39 227	18 807	1 823	228 194

Nota 4 Aktywa finansowe

Nota 4.1 Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Należności z tytułu leasingu finansowego	3 984	2 197
Należności z tytułu kaucji	1 337	4
Należności inwestycyjne	1 430	987
Pozostałe należności	486	931
Należności długoterminowe, razem	7 237	4 119

Nota 4.2 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	471 526	475 729
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 075	1 384
Wadia	1 501	3 318
Kaucje	1 843	1 386
Przekazane zaliczki	5 957	12 122
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 000	781
Należności z tytułu kar i odszkodowań	542	781
Należności inwestycyjne *	2 932	2 948
Pozostałe należności	801	4 337
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	488 177	502 786

*w tym kwota 639 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Sanpro Job Service Sp. z o.o. oraz kwota 508 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Sanpro Interim BPO Sp. z o.o. S.K.

Nota 4.3 Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	158	158
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (pożyczki)	2	3
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem	160	161

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (pożyczki)	1 715	22 613
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	1 715	22 613

Spadek wartości wykazanych powyżej aktywów finansowych wynika ze spłaty pożyczek udzielonych jednostkom spoza Grupy Impel.

Nota 5 Należności i zobowiązania publiczno-prawne

Nota 5.1 Należności publiczno-prawne

NALEŻNOŚCI PUBLICZNO-PRAWNE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
- VAT	7 586	7 414
- CIT	4 009	6 478
- rozrachunki z ZUS	7 230	3 247
- pozostałe należności	1 294	1 281
Należności publiczno-prawne, razem	20 119	18 420

Nota 5.2 Zobowiązania publiczno-prawne

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
- VAT	20 696	21 623
- CIT	3 037	1 842
- rozrachunki z ZUS	33 714	37 697
- pozostałe zobowiązania	14 176	1 001
Zobowiązania publiczno-prawne, razem	71 623	62 163

Nota 6 Rozliczenia międzyokresowe

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	335	311
Inne	8	13
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	343	324

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Polisy ubezpieczeniowe	4 955	4 353
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 131	2 438
Remonty	140	133
Kontrakty długoterminowe	104 495	79 424
odpis na ZFŚŚ	905	-
podatek od nieruchomości	173	-
Inne	552	327
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	112 351	86 675

Prezentowane wartości aktywów z tytułu umów zawierają przyszłe przychody z tytułu 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. (78 596 tys. zł), Impel Visual Solutions S.A. (20 126 tys. zł) oraz Climbex S.A. (4 069 tys. zł).

Nota 7 Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży

ZMIANA STANU AKTYWÓW KLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Wartość netto na początek okresu	114	9
- reklasyfikacja ze środków trwałych	16 821	114
- reklasyfikacja z pozostałych aktywów	72	-
- likwidacja	(1)	(9)
Wartość netto na koniec okresu	17 006	114

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZANYCH BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Wartość netto na początek okresu	-	-
- reklasyfikacja ze zobowiązań	72	-
Wartość netto na koniec okresu	72	-

W związku z podjęciem przez Zarząd Grupy w dniu 9 czerwca 2020 roku decyzji o zamiarze zbycia nieruchomości zlokalizowanej przy ul. Ślężnej 118 we Wrocławiu oraz rozpoczęciem działań mających na celu realizację tej transakcji, na dzień 30 czerwca 2020 roku reklasyfikacji do pozycji aktywów oraz zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży podlegała grupa aktywów i zobowiązań obejmująca:

AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	Wartość godziwa na 30.06.2020 r.
- budynki i budowle	16 753
- urządzenie techniczne i maszyny	55
- inne środki trwałe	13
- rozliczenia międzyokresowe (podatek od nieruchomości)	72
Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem	16 893

ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	Wartość godziwa na 30.06.2020 r.
- zobowiązania publiczno prawne (podatek od nieruchomości)	72
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży, razem	72

Nota 8 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Pożyczki	324	1 597
Kredyty bankowe	2 053	2 188
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem	2 377	3 785

Spadek długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych, których wartość na dzień 30 czerwca 2020 roku obniżyła się o 1 408 tys. zł, wynika ze spłaty rat pożyczek oraz kredytów nieodnawialnych zgodnie z harmonogramem i niezaciągania nowych zobowiązań o charakterze długoterminowym.

KRÓTKOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Pożyczki	5 452	7 736
Kredyty bankowe	231 933	274 323
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem	237 385	282 059

Spadek zadłużenia krótkoterminowego wynikał ze zwrotu dużej części pożyczek udzielonych podmiotom trzecim oraz przewalutowania środków. Dostępność limitów kredytowych o charakterze krótkoterminowym pozostała na zbliżonym poziomie.

Nota 9 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Nota 9.1 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)	8 636	9 504
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	530	606
Kaucje zatrzymane	1 104	1 375
Pozostałe zobowiązania	394	186
Długoterminowe pozostałe zobowiązania, razem	10 664	11 671

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

Nota 9.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	187 997	203 592
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	1 784	5 297
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	1 845	518
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)	1 085	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	1 826	681
Kaucje otrzymane od odbiorców	304	485
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	77	168
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	843	126
Zobowiązania z tytułu usług turystycznych	884	19
Zobowiązania z tytułu dywidend	1 318	-
Zobowiązania z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	526	522
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń osobowych	607	450
Pozostałe zobowiązania	2 359	717
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	201 455	212 575

Zobowiązanie związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli dotyczy spółki Impel Visual Solutions S.A.

Nota 10 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Nota 10.1 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020 (niebadane)	30.06.2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 001	582
Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa	1 400	1 884
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	69	-
Otrzymane odszkodowania i kary	1 142	6 544
Odsetki otrzymane od kontrahentów	1 080	1 355
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	361	256
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	66	86
Różnice kursowe	332	62
Zysk z tytułu leasingu	92	-
Inne	1 394	773
Pozostałe przychody operacyjne, razem	6 937	11 542

Nota 10.2 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	153	18
Odpisy aktualizujące aktywa	20 581	2 202
Utrata wartości firmy	4 375	495
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	1 905	1 840
Kary, grzywny, odszkodowania	747	2 033
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	-	206
Darowizny	350	170
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	1 887	379
Zawiązanie rezerwy na nierentowne kontrakty	1 645	273
Koszty sądowe i procesowe	102	245
Koszty związane ze szkodami	636	523
Różnice kursowe	255	151
Spisanie należności handlowych	199	84
Inne	104	418
Pozostałe koszty operacyjne, razem	32 939	9 037

Wzrost pozycji odpisy aktualizujące aktywa związany jest przede wszystkim z odpisem aktualizującym budynki i budowle w kwocie 8 711 tys. zł oraz należności w kwocie 9 924 tys. zł.

Nota 11 Przychody i koszty finansowe
Nota 11.1 Przychody finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Odsetki, w tym	352	615
- z tytułu leasingu od pozostałych jednostek	25	-
Prowizje za gwarancje i poręczenia	158	9
Inne	896	37
Przychody finansowe, razem	1 406	661

Nota 11.2 Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2020	01.01.2019
KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	2 877	3 769
- od jednostek powiązanych	1	-
- od pozostałych jednostek	2 876	3 769
Z tytułu odsetek od leasingu	2 135	2 182
- od pozostałych jednostek	2 135	2 182
Inne odsetki	178	756
- od jednostek powiązanych	15	-
- od pozostałych jednostek	163	756
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	5 190	6 707

Nota 11.3 Inne koszty finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
INNE KOSZTY FINANSOWE	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Prowizje od kredytów	926	351
Prowizje za gwarancje i poręczenia	2 423	1 132
Dyskonto oraz zmiana szacunków opcji	217	1 899
Różnice kursowe	180	196
Aktualizacja wartości inwestycji	141	158
Inne	65	-
Inne koszty finansowe, razem	3 952	3 736

Nota 12 Podatek dochodowy

Nota 12.1 Obciążenia podatkowe

	01.01.2020	01.01.2019
PODATEK DOCHODOWY	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(10 250)	(8 165)
Podatek bieżący, razem	(10 250)	(8 165)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	3 741	4 531
Podatek odroczony, razem	3 741	4 531
Podatek dochodowy, razem	(6 509)	(3 634)

Nota 12.2 Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej oraz uzgodnienie wyniku brutto do podstawy opodatkowania

	01.01.2020	01.01.2019
OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Zysk brutto	15 875	11 493
Podatek wyliczony według stawki jednostki dominującej	3 016	2 184
Skutek stosowania innych stawek podatkowych za granicą oraz stawki 9%	199	(875)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	-	(81)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	4 523	1 737
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	(157)	-
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu z tytułu przekroczenia limitu usług niematerialnych i prawnych	309	653
Dochód podatkowy niebędący dochodem bilansowym	-	625
Ujęcie uprzednio nierozpoznanych aktywów na podatek odroczony	(191)	(32)
Przeszacowanie podatku odroczonego - zmiana stawki podatkowej	117	-
Korekta dotycząca lat ubiegłych	(1 485)	(577)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	6 509	3 634

Nota 13 Przepływy pieniężne
Nota 13.1 Zmiana kapitału obrotowego

	01.01.2020	01.01.2019
ZMIANA KAPITAŁU OBROTOWEGO	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(24 741)	(21 281)
Zmiana stanu rezerw	3 209	(317)
Zmiana stanu zapasów	(5 619)	(517)
Zmiana stanu należności	6 114	(38 575)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	26 356	68 873
Zmiana stanu kapitału obrotowego wykazana w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych	5 319	8 183

	01.01.2020	01.01.2019
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	-	-
(z wyłączeniem aktywa na podatek odroczony)	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(24 746)	(21 273)
Zmiana związana ze zbyciem udziałów/akcji	-	(1)
różnice kursowe	-	(7)
Inne	5	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(24 741)	(21 281)

	01.01.2020	01.01.2019
ZMIANA STANU REZERW	-	-
(z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony)	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Bilansowa zmiana stanu rezerw	3 211	(308)
Różnice kursowe	(2)	(9)
Zmiana stanu rezerw	3 209	(317)

	01.01.2020	01.01.2019
ZMIANA STANU ZAPASÓW	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(5 539)	(1 808)
Różnice kursowe	(80)	146
Zmiana stanu zapasów	(5 619)	(517)

	01.01.2020	01.01.2019
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Bilansowa zmiana stanu należności	9 792	(33 309)
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(625)	(893)
Zmiana stanu należności z tyt. podatku dochodowego	(2 469)	(2 388)
Zmiana związana z nabyciem udziałów/akcji	33	89
Zmiana związana ze zbyciem udziałów/akcji	-	(2 511)
Zmiana stanu należności z tyt. dywidend	(145)	-
Zmiana stanu należności z tyt. naliczonych odsetek	-	(8)
Różnice kursowe	(472)	447
Inne	-	(2)
Zmiana stanu należności	6 114	(38 575)

	01.01.2020	01.01.2019
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ, Z WYJĄTKIEM KREDYTÓW I POŻYCZEK	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	24 765	68 325
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	2 909	690
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatku dochodowego	(1 195)	(657)
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. naliczonych odsetek	(41)	(322)
Zmiana związana z nabyciem udziałów/akcji	(377)	(19)
Zmiana związana ze zbyciem udziałów/akcji	-	1 555
Różnice kursowe	297	(401)
Inne	(2)	(298)
Zmiana stanu zobowiązań	26 356	68 873

Nota 13.2 Zmiana innych korekt

	01.01.2020	01.01.2019
ZMIANA INNYCH KOREKT	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Zyski/straty z tyt. różnic kursowych	1 089	333
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i wartość firmy	4 375	495
Odpis aktualizujący udziały	876	-
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	(897)	162
Odpis aktualizujący wartość budynków i budowli	8 711	-
Wartość zlikwidowanego majątku	2 171	1 199
Zmiany kapitałów udziałowców mniejszościowych	(662)	-
Rozwiązanie umowy leasingu	(642)	-
Pozostałe	1 116	(108)
Zmiana stanu innych korekt	16 137	2 081

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na dzień 30 czerwca 2020 roku w stosunku do sprawozdania rocznego za 2019 rok nie wystąpiły istotne zmiany rodzajów instrumentów finansowych. Wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych, głównie ze względu na krótki termin zapadalności. Poniżej zostały zaprezentowane instrumenty finansowe w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań oraz przychodów i kosztów:

Stan na 30.06.2020 (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	-	-	8 636	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	471 526	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	104 823	-	-
Pożyczki udzielone	-	1 717	-	-
Należności z tytułu leasingu	-	6 059	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	187 997
Kredyty i pożyczki	-	-	-	239 762
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	103 282
RAZEM	158	584 125	8 636	531 041

Stan na 31.12.2019	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

Inwestycje w akcje spółek notowanych na giełdzie (klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) należą do poziomu 1 hierarchii wartości godziwej. Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe (zaprezentowane w notach powyżej) są przez Grupę klasyfikowane do poziomu 2 lub 3 hierarchii wartości godziwej. Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i w okresie porównawczym, 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.

VIII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

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 2019 roku zatwierdzonym w dniu 31 marca 2020 roku.

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

Format sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2020 roku i składa się z:

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

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych. Dane porównawcze sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2019.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 3 września 2020 roku.

Kontynuacja działalności

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

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku. Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) zostały zatwierdzone do stosowania w UE oraz zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2020:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia - zatwierdzone w UE w dniu 21 kwietnia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** - reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później),
- **Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały przyjęte przez Unię Europejską żadne zmiany do istniejących standardów / nowe standardy czy interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a które wchodzi 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 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”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** - przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku 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 MSSF 16 „Leasing”** - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w sprawozdaniach finansowych niezatwierdzonych do publikacji w dniu 28 maja 2020 roku. Zmiana ta jest również dostępna dla raportów śródrocznych),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie).

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez RMSR. 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 nie miałyby one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych zgodnie z **MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”** nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli regulacje zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

2. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W niniejszym raporcie ujęto korektę bilansu otwarcia w związku z wykryciem przez biegłego rewidenta nieprawidłowości w jednej ze spółek należących do Grupy Impel, w której badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 zakończyło się po dacie publikacji rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Impel.

Korekta bilansu otwarcia dotyczyła ujęcia środków trwałych w leasingu zgodnie z MSSF 16.

Wpływ dokonanych w roku obrotowym korekt błędów na wynik finansowy oraz kapitał własny przedstawiono poniżej:

Wpływ korekt błędów	Zysk/(strata) netto	Kapitał własny
Informacje finansowe na dzień według zatwierdzonego sprawozdania finansowego	13 685	355 533
Korekty:	15	15
Korekta z tyt. MSSF 16	15	15
Informacje finansowe na dzień po dokonaniu korekt błędów	13 700	355 548

Wpływ dokonanej korekty bilansu otwarcia zaprezentowano poniżej:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2019 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta	31.12.2019 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2019 rok
AKTYWA			
Aktywa trwałe	362 643	3 457	359 186
3. Rzeczowe aktywa trwałe	240 349	3 457	236 892
Aktywa razem	1 129 269	3 457	1 125 812
KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	355 548	15	355 533
1g. Wynik finansowy za rok obrotowy	13 700	15	13 685
Zobowiązania długoterminowe	100 620	2 637	97 983
4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	75 683	2 637	73 046
Zobowiązania krótkoterminowe	673 101	805	672 296
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	42 281	805	41 476
Pasywa razem	1 129 269	3 457	1 125 812

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	30.06.2019 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta	30.06.2019 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2019 rok
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji	1 090 386	-	1 090 386
II. Koszty działalności operacyjnej	(1 071 616)	11	(1 071 627)
1. Amortyzacja	(34 061)	(241)	(33 820)
3. Usługi obce	(438 958)	252	(439 210)
A. Zysk ze sprzedaży	18 770	11	18 759
B. Zysk z działalności operacyjnej	21 275	11	21 264
1. Przychody finansowe	661	37	624
2. Koszty z tytułu odsetek	(6 707)	(21)	(6 686)
C. Zysk brutto	11 493	27	11 466
D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności	46	-	46
E. Zysk netto	7 905	27	7 878

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	30.06.2019 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta	30.06.2019 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2019 rok
Zysk netto	7 905	27	7 878
Inne całkowite dochody	119	-	119
Całkowite dochody ogółem	8 024	27	7 997
Zysk/strata netto	7 905	27	7 878
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	6 432	27	6 405
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	1 473	-	1 473
Całkowite dochody ogółem	8 024	27	7 997
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	6 491	27	6 464
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	1 533	-	1 533
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	6 432	27	6 405
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	0,50	0,00	0,50
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,50	0,00	0,50

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	30.06.2019 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta	30.06.2019 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2019 rok
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk brutto	11 493	(27)	11 466
II. Korekty razem	44 354	27	44 381
1. Amortyzacja	34 061	(241)	33 820
2. Odsetki, dywidendy	5 713	(21)	5 692
4. Zmiana kapitału obrotowego	8 183	289	8 472
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	55 847	-	55 847
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	8 110	-	8 110
II. Wydatki	(19 087)	-	(19 087)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(10 977)	-	(10 977)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	23 189	-	23 189
II. Wydatki	(73 009)	-	(73 009)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(49 820)	-	(49 820)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(4 950)	-	(4 950)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(5 677)	-	(5 677)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(727)	-	(727)
F. Środki pieniężne na początek okresu	105 063	-	105 063
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)	99 386	-	99 386

3. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Podział biznesowy Grupy Impel oparty jest na 3 segmentach, tj.: Facility Management (FM), Business Process Outsourcing (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 usługi medyczne.

Segment BPO obejmuje outsourcing księgowości oraz kadr i płac, doradztwo podatkowe i procesowe, usługi IT, centrum kompetencyjne SAP, usługi cash handlingu i cash processingu (konwojowanie i zarządzanie fizyczną gotówką - konfekcjonowanie) oraz ubezpieczenia. 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, usługi administracyjne oraz marketingu.

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, wykonanie dostaw i robót budowlanych infrastruktury telekomunikacyjnej oraz usługi pracy czasowej.

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.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2020 - 30.06.2020 (niebadane)	FM*	IS	BPO	Licencja ZT**	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	797 353	193 018	102 244	-	1 092 615	-	1 092 615
Sprzedaż między segmentami	8 501	3 652	48 447	7 865	68 465	-	68 465
Przychody ogółem	805 854	196 670	150 691	7 865	1 161 080	(68 465)	1 092 615
Wynik segmentu z dotacjami	24 144	(261)	2 657	7 865	34 405	(3 127)	31 278
Nieprzypisany wynik całej Grupy					(7 667)	-	(7 667)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					26 738	(3 127)	23 611
Przychody finansowe							1 406
Koszty z tytułu odsetek							(5 190)
Inne koszty finansowe							(3 952)
Zysk (strata) brutto							15 875
Podatek dochodowy							(6 509)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności							827
Zysk (strata) netto, w tym:							10 193
Zysk (strata) netto jednostki dominującej							8 575
Zysk (strata) udziałowców niesprawujących kontroli							1 618
Inne całkowite dochody							(70)
Inne całkowite dochody jednostki dominującej							13
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							(83)
Całkowite dochody ogółem, w tym:							10 123
Całkowite dochody jednostki dominującej							8 588
Całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							1 535

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

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

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 (przekształcone)	FM*	IS	BPO	Licencja ZT**	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	749 637	222 767	101 065	-	1 073 469	-	1 073 469
Sprzedaż między segmentami	8 449	5 089	46 668	7 671	67 877	-	67 877
Przychody ogółem	758 086	227 856	147 733	7 671	1 141 346	(67 877)	1 073 469
Wynik segmentu z dotacjami	12 273	3 709	1 095	7 671	24 748	857	25 605
Nieprzypisany wynik całej Grupy					(4 330)	-	(4 330)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					20 418	857	21 275
Przychody finansowe							661
Koszty z tytułu odsetek							(6 707)
Inne koszty finansowe							(3 736)
Zysk (strata) brutto							11 493
Podatek dochodowy							(3 634)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności							46
Zysk (strata) netto							7 905
Zysk (strata) netto jednostki dominującej							6 432
Zysk (strata) udziałowców niesprawujących kontroli							1 473
Inne całkowite dochody							119
Inne całkowite dochody jednostki dominującej							59
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							60
Całkowite dochody ogółem, w tym:							8 024
Całkowite dochody jednostki dominującej							6 491
Całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							1 533

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

** 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 rozdziale 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 2020 przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosła 25 470 tys. zł (za pierwsze półrocze 2019 roku – 32 601 tys. zł). Przychody zrealizowane przez te spółki w segmencie operacyjnym FM wyniosły 20 878 tys. zł oraz 4 592 tys. zł w segmencie operacyjnym IS.

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku, jak również w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

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

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

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.06.2020 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.1.)	53 617	25 155	(3 344)	75 428
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.2.)	29 218	2 340	-	31 558
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.2.)	5 060	-	(1 400)	3 660
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.3.)	3 960	3 557	(346)	7 171
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.4.)	70 284	171 217	(143 786)	97 715

4.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2020 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	15 556	4 375	-	-	19 931
Środki trwałe	1 363	8 711	-	-	10 074
Inwestycje długoterminowe	49	926	-	-	975
Inwestycje krótkoterminowe	12 739	114	(1 021)	-	11 832
Zapasy	618	1 105	(6)	-	1 717
Należności krótkoterminowe	23 292	9 924	(917)	(1 400)	30 899
Odpisy aktualizujące, razem	53 617	25 155	(1 944)	(1 400)	75 428

W związku z przekwalifikowaniem do aktywów przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości zlokalizowanej przy ul. Ślężnej 118 we Wrocławiu, opisanym w nocie 7 niniejszego sprawozdania, dokonano wyceny tej nieruchomości, w wyniku której utworzono odpis aktualizujący w kwocie 8,7 mln zł.

Ze względu na potencjalne zagrożenie spowolnienia gospodarki związane z pandemią COVID-19, dokonano wnikliwej i szczegółowej analizy należności handlowych oraz zagrożenia brakiem ich spłaty. Istotne należności od kluczowych klientów zostały ocenione pod kątem wzrostu ryzyka kredytowego. W wyniku analizy oraz ogólnych zasad wyceny, zgodnie z polityką rachunkowości, ujęto zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności handlowych w kwocie 9,9 mln zł. Nie odnotowano istotnego bezpośredniego wpływu sytuacji związanej z pandemią na wartość odpisów oraz na przyczyny ich powstania.

4.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwa na podatek odroczone podlegają kompensacie, gdy spółki z Grupy posiadają możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz gdy aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową.

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2019 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku zmieniły się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	4 378	5 897	-	10 275
Rezerw na odprawy emerytalne	445	-	(2)	443
Rezerw na niewykorzystane urlopy	2 631	1 323	-	3 954
Rezerw na roszczenia sporne	254	-	(12)	242
Rezerw na koszty usług obcych	7 972	2 091	-	10 063
Odpisów aktualizujących należności	2 016	1 261	-	3 277
Odsetek od pożyczek	1 312	301	-	1 613
Różnicy między podatkową bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	15 529	-	(1 775)	13 754
Leasingów finansowych	21 266	-	(2 231)	19 035
Strat podatkowych	12 994	-	(2 616)	10 378
Pozostałych różnic przejściowych	9 133	3 652	-	12 785
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	77 930	14 525	(6 636)	85 819
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(48 712)			(54 261)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	29 218			31 558

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	2 376	-	(52)	2 324
Zarachowanych dotacji	657	715	-	1 372
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	8 733	494	-	9 227
Przychodów ze sprzedaży usług	14 520	5 713	-	20 233
Leasingów finansowych	24 110	-	(2 817)	21 293
Pozostałych różnic przejściowych	3 376	96	-	3 472
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	53 772	7 018	(2 869)	57 921
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(48 712)			(54 261)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	5 060			3 660

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za I półrocze 2020 roku o kwotę 3 741 tys. zł.

4.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2019	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2020 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	3 398	1 905	(240)	(69)	4 994
Rezerwa na nierentowne kontrakty	273	1 645	-	-	1 918
Pozostałe	289	7	(21)	(16)	259
Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych, razem	3 960	3 557	(261)	(85)	7 171

4.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2019	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 30.06.2020 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 023	35 977	(32 575)	-	38 425
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	35 261	135 240	(78 202)	(33 009)	59 290
1. Niewykorzystanych urlopów	13 918	7 444	-	-	21 362
2. Nagród	12 347	32 226	(516)	(27 218)	16 839
3. Wynagrodzeń bezosobowych	4 502	94 719	(77 049)	(5 535)	16 637
4. Odpraw emerytalnych	2 760	15	(2)	(115)	2 658
5. Pozostałe	1 734	836	(635)	(141)	1 794
Razem (suma I-II), z tego:	70 284	171 217	(110 777)	(33 009)	97 715
- długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 918	125	-	-	2 043
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	68 366	171 092	(110 777)	(33 009)	95 672

5. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2019

POZYCJE POZABILANSOWE	30.06.2020 (niebadane)	31.12.2019
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom	179 031	169 597
Pozycje pozabilansowe, razem	179 031	169 597

6. 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 2020 roku, przedstawia tabela poniżej.

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

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.06.2020 (niebadane)
Poręczenie wobec Impel Facility Services Sp. z o.o.				
kredyt bankowy w mBank S.A.	28.08.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 000	7 803
kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	25.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	23 000	13 831
kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	16 500	7 500
kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	4 902
kredyt bankowy w Banku Handlowym S.A.	04.06.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	5 026
linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.08.2025	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	2 000	1 788
linia gwarancyjna w STU Ergo Hestia S.A.	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	12 000	4 731
linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	25.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	40 000	25 466
faktoring w BNP Paribas Bank Polska SA	umowa na czas nieokreślony	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 000	975
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 07.11.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 888	4 170
leasing w SQ Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.05.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 840	1 296
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.05.2021	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 178	3 017
leasing w BNP Paribas Bank Polska S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.12.2023	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	8 273	4 655
leasing w Millennium Leasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 05.08.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	35	4
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 30.04.2024	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 753	4 134
Razem			163 467	89 298
Poręczenie wobec Impel Cash Solutions Sp. z o.o.				
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 04.12.2021	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	686	549
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 08.01.2025	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	22 287	9 415
leasing w BNP Paribas Bank Polska S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.09.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	109	10
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 02.02.2025	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	975	914
wydanie i użytkowanie kart flotowych) z PKN Orlen S.A.	bezterminowo	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty limitu	200	200
Razem			24 257	11 088

Poręczenie wobec Si-Consulting Sp. z o.o.				
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 18.06.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	212	100
linia gwarancyjna w STU Ergo Hestia S.A.	max. 84 m-ce od wystawienia	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3000	1693
leasing w CHG Meridian Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 31.12.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	11 571	5 335
leasing w IBM GFB Sp. z o.o.	01.09.2023	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6494	4221
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 11.12.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	1 409	1 216
Razem			22 686	12 565

II. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.)	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.06.2020 (niebadane)
Poręczenie wobec Impel Facility Services Sp. z o.o.				
kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	16 500	7 500
kredyt bankowy w mBank S.A.	28.08.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 000	7 803
linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.08.2025	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	2 000	1 788
kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	4 902
Razem			41 500	21 993

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

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.06.2020 (niebadane)
Poręczenie leasingu SAP	2020-12-31	31 677	5 299
Razem		31 677	5 299

Gwarancje

Łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność:

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje	Kwota gwarantowana	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana
dla Impel S.A.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-09-30	43 600	1 165
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2021-11-05	8 113	637
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2028-06-04	26 338	891
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2026-10-30	27 600	59
Razem			105 651	2 752
dla Impel Facility Services Sp. z o. o.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-09-30	43 600	5314
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	max. 84 m-ce od wystawienia	12 000	4731
DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-08-29	48 000	7330
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2029-06-25	40 000	25467
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2028-06-04	26 338	7866
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2026-10-30	27 600	9680
mBank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-02-28	2 000	1788
BNP Paribas Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2021-11-05	8 113	1954
ING Bank Śląski S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-10-31	7 400	2607
Razem			215 051	66 737
dla Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S.K.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-09-30	43 600	12140
Deutsche Bank Polska S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2023-01-31	1 180	750
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2028-06-04	26 338	8461
ING Bank Śląski S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-10-31	7 400	1501
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	max. 84 m-ce od wystawienia	12 000	289
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2029-06-25	40 000	10315
Razem			130 518	33 456
dla Impel System Sp. z o. o.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-09-30	43 600	2341
DNB Bank Polska S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2025-08-29	48 000	23388
Razem			91 600	25 729

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

7. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa Kapitałowa posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku:

Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczeń na 30 czerwca 2020 (niebadane)	Wartość zabezpieczeń na 31 grudnia 2019
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)	293	290
Razem aktywa rzeczowe o ograniczonej możliwości dysponowania	29 607	29 604

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

W I półroczu 2020 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

9. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2020 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych, nietypowych transakcji z podmiotami powiązаныmi, a pozostałe transakcje zostały zaprezentowane w poniższych tabelach:

01.01.2020 - 30.06.2020 (niebadane)	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	299	119	11 745
Sprzedaż	155	18	5 418
Przychody finansowe - odsetki	-	8	92

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

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone – pozycja obejmuje spółki Impel Perfekta Sp. z o.o., Elkom Sp. z o.o., Si4iT Sp. z o.o., Impel Cyber Sp. z o.o., Prognosis Sp. z o.o. oraz Agencja Ochrony Legion 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

10. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

11. 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 JS Catering Sp. z o.o.

W dniu 13 stycznia 2020 roku spółka Impel Catering Sp. z o.o. nabyła 100 udziałów, o wartości nominalnej 50 zł za udział, w kapitale zakładowym Spółki JS Catering Sp. z o.o., za łączną kwotę 430 tys. zł. W wyniku tej transakcji Impel Catering Sp. z o.o. przejęła kontrolę nad Spółką oraz została jej jedynym udziałowcem. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 22 kwietnia 2020 roku.

Celem przejęcia spółki jest wzmocnienie pozycji Grupy Impel na rynku cateringu i żywienia na obszarze poszczególnych rynków lokalnych.

W sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2020 roku przedstawione zostało prowizoryczne rozliczenie zakupu spółki, zgodnie z którym rozliczenie nastąpiło według wartości godziwej nabywanej Spółki na dzień 31 stycznia 2020 roku.

W wyniku nabycia rozpoznana została wartość firmy w wysokości 426 tys. zł. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych.

Dane na moment objęcia kontroli przedstawia poniższa tabela:

AKTYWA	
(wartość bilansowa)	
	2019-12-31
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	-
1. Rzeczowe aktywa trwałe	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	37
1. Należności krótkoterminowe	33
2. Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne)	4
Aktywa razem – suma I+II	37
PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	33
Zobowiązania razem - suma I+II	33

Ustalenie wartości firmy

a) Przekazana zapłata	430
b) Aktywa netto Spółki	4
c) Kapitały udziałowców niesprawujących kontroli	-
Wartość firmy (a-b+c)	426

Połączenie spółek Biuro Podróży Partner BPO Sp. z o.o. S.K. oraz Sanpro Synergy Sp. z o.o.

W dniu 3 lutego 2020 roku nastąpiło połączenie spółek Biuro Podróży Partner BPO Sp. z o.o. S.K. oraz Sanpro Synergy Sp. z o.o. Spółką przejmującą była Sanpro Synergy Sp. z o.o. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 3 lutego 2020 roku.

Połączenie spółek Impel Agile S.A. oraz Impel S.A.

W dniu 1 kwietnia 2020 roku nastąpiło połączenie spółek Impel Agile S.A. oraz Impel S.A. Spółką przejmującą była Impel S.A. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 kwietnia 2020 roku.

Likwidacja spółki Impel Cyber Sp. z o.o.

W dniu 22 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Impel Cyber Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie rozpoczęcia procesu likwidacji spółki z dniem podjęcia uchwały, zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych.

Likwidacja spółki Asset Rent Management Sp. z o.o.

W dniu 29 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Asset Rent Management Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie rozpoczęcia procesu likwidacji spółki z dniem 1 maja 2020 roku, zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych.

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH DOTYCZĄCYCH IMPEL S.A. LUB SPÓŁEK ZALEŻNYCH PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**Postępowanie podatkowe w spółce Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.**

W dniu 21 grudnia 2017 roku wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. 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 30 września 2019 roku Spółce doręczono decyzję Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu w związku z przekształceniem zakończonej kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. W decyzji określono zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za poszczególne kwartały 2015 roku w łącznej kwocie 28,3 mln zł. Zgodnie z uzasadnieniem decyzji zobowiązanie Spółki wynika z nieprawidłowego zastosowania zwolnienia w podatku VAT w stosunku do świadczonych usług na rzecz podmiotów leczniczych, w których wykonywana jest działalność lecznicza. Decyzja nie jest ostateczna ani nie podlega wykonaniu.

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 – w szczególności służą profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Organ zignorował fakt, że zwolnienie z VAT usług świadczonych przez Spółkę było przedmiotem interpretacji indywidualnej prawa podatkowego, wydanej w 2012 roku. We wspomnianej interpretacji Minister Finansów potwierdził prawo Spółki do korzystania ze zwolnienia z VAT, zatem, zgodnie z przepisami Ordynacji Podatkowej, Spółce przysługuje ochrona interpretacyjna, przejawiająca się m.in. brakiem możliwości ustalenia po stronie Spółki zaległości podatkowej w przedmiotowym zakresie. Dodatkowo wskazać należy, iż w takim samym stanie faktycznym, w zakresie podatku VAT za 2014 rok, wydana została ostateczna decyzja Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu z dnia 19 kwietnia 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 14 października 2019 roku złożyła odwołanie od decyzji. Aktualnie prowadzone jest postępowanie odwoławcze przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu. W ocenie Spółki istnieją istotne argumenty przemawiające za korzystnym dla Spółki zakończeniem postępowania w sprawie.

Kontrola podatkowa w spółce Impel S.A.

W dniu 13 grudnia 2019 roku Impel S.A. odebrała wynik kontroli wydany przez Urząd Celno-Skarbowy we Wrocławiu („UCS”) w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego za rok 2016 („Wynik kontroli”).

Według UCS wartość znaku towarowego „Impel” wynosi 40 655 552,62 zł, natomiast według Spółki wartość tego znaku wynosi 126 164 808,32 zł. Wartość przyjęta przez Spółkę wynika z wyceny marki „Impel” przygotowanej w 2016 roku przez zewnętrznego, niezależnego od Spółki eksperta. W konsekwencji, według UCS, Spółka zaliczyła do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od nabytego znaku towarowego „Impel” w nieprawidłowej wysokości. W Wyniku kontroli wskazano nieprawidłowości w zakresie zawyżenia w roku 2016 kosztów uzyskania przychodów o kwotę 2 672 164,24 zł. W konsekwencji Spółka zamiast wskazanej w deklaracji CIT-8 za rok 2016 kwoty straty podatkowej w wysokości 4 855 085,58 zł, powinna

wykazać stratę podatkową w wysokości 2 182 921,34 zł. Według UCS zawyżenie wartości znaku „Impel” będzie miało konsekwencje w kolejnych latach podatkowych.

W ocenie Spółki wysokość dokonanych w 2016 roku i w latach następnych odpisów amortyzacyjnych od znaku towarowego „Impel” była prawidłowa. Wysokość odpisów amortyzacyjnych była dokonywana na podstawie ceny nabycia znaku „Impel” od podmiotu powiązanego. Oszacowania godziwej wartości rynkowej marki „Impel” dokonano przy zastosowaniu metody zwolnienia z opłat licencyjnych. Jednocześnie Spółka w toku kontroli przedłożyła opinię biegłego w zakresie wyceny aktywów finansowych, rzeczowych, niematerialnych oraz przedsiębiorstw, który uznał wybór metody wyceny znaku towarowego „Impel” za poprawny metodologicznie oraz zgodny z powszechnie stosowanymi praktykami rynkowymi.

Mając na względzie powyższe, Spółka nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w Wyniku kontroli, dlatego też nie zamierza skorzystać z prawa do złożenia korekty deklaracji podatkowych zgodnie z treścią ustaleń Wyniku kontroli. Rozstrzygnięcie nie jest ostateczne, bowiem kontrola następnie przekształciła się w postępowanie podatkowe, co nastąpiło na podstawie postanowienia Naczelnika UCS we Wrocławiu z dnia 11 maja 2020 roku. Obecnie trwa postępowanie podatkowe.

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

Na dzień publikacji łączna kwota postępowań administracyjnych prowadzonych względem spółek Grupy Impel, wynikająca ze wszystkich postępowań administracyjnych wszczętych z urzędu przez Prezesa Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych („PFRON”) od 2016 roku wobec poszczególnych spółek Emitenta wynosi 7 499 139,46 zł i nie zmieniła się od ostatnio publikowanej w sprawozdaniu finansowym Grupy Impel za I kwartał 2020 roku w dniu 12 maja 2020 roku. Prowadzone przez Prezesa PFRON postępowania dotyczą żądania zwrotu pomocy publicznej wypłaconej w formie dofinansowania do wynagrodzeń dla pracowników niepełnosprawnych oraz refundacji składek. Z analizy danych posiadanych przez spółki Grupy Impel nie wynika, aby poszczególni beneficjenci pomocy publicznej z PFRON ponieśli koszty płac w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS z uchybieniem terminu, zatem aby PFRON miał podstawę prawną do żądania zwrotu wypłaconej pomocy publicznej. Dodatkową kwestią jest fakt, że stosowanie aktualnego orzecznictwa sądowego, jak i działań orzeczniczych PFRON, także zasadniczą część hipotetycznych roszczeń PFRON, wygasa najpóźniej z dniem 1 stycznia 2018 roku z uwagi na wpływ okresu przedawnienia, co oznacza, że nie może być przedmiotem prowadzonych postępowań administracyjnych.

Największe postępowania administracyjne dotyczy Impel Facility Services Sp. z o.o. (IFS) i dotyczy ono kwoty 6 568 191,49 zł. Także postępowania dotyczące IFS dotyczą roszczeń przedawnionych (pomijając aspekt terminowego poniesienia kosztów płac w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS).

13. SPRAWY SĄDOWE

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w statusie spraw sądowych, poza postępowaniami wskazanymi w punkcie 12. Pozostałych Informacji do niniejszego Raportu.

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

Zarząd Impel S.A. w dniu 25 lutego 2020 roku zarekomendował Radzie Nadzorczej i Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Impel S.A. pozostawienie całego zysku netto za 2019 rok w Spółce z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy, bez wypłaty dywidendy

W dniu 15 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się z rekomendacją i, uwzględniając wyjaśnienia Zarządu, przychyliła się do jego wniosku co do pozostawienia zysku za 2019 w Spółce.

W dniu 13 lipca 2020 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Impel S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu w całości zysku osiągniętego w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, w wysokości 12 339 541,65 zł na kapitał rezerwowy.

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

W I półroczu 2020 roku Impel S.A. i spółki z Grupy Impel nie dokonywały emisji ani spłaty nieudziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

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

Na przyszłe wyniki Grupy Impel będą miały wpływ następujące czynniki:

- Wpływ epidemii koronawirusa na działalność Grupy Impel. Zarząd zauważa rosnący wpływ pandemii na obrót gospodarczy i rosnącą presję kosztową u wszystkich uczestników rynku. Ta pierwsza reakcja na niepewność ogranicza popyt na usługi, ponieważ wszyscy w pierwszej kolejności poszukują oszczędności. W Grupie Impel odczuwa się rosnącą presję klientów na ograniczanie dotychczasowych usług, pojawiają się również kolejne oczekiwania radykalnych obniżek kosztów. Grupa realizuje plany ochrony wyników za rok 2020, prognozując już dzisiaj, że efekty gospodarcze pandemii będą długookresowe i zapewne będą miały wpływ na kolejny rok. Wiedza o terminie końca pandemii oraz o jej możliwym wpływie na wyniki Grupy w dalszym ciągu jest ograniczona. Wraz z rozwojem sytuacji i uzyskaniem informacji, które pozwolą na oszacowanie wpływu tego ryzyka na wyniki Grupy Impel, Zarząd będzie publikował odrębne raporty bieżące lub zwrze stosowne informacje w kolejnych raportach okresowych.

W związku z obniżonym poziomem aktywności gospodarczej Grupa Kapitałowa identyfikuje ryzyko obniżenia przychodów w obszarach najbardziej dotkniętych sytuacją gospodarczą, takich jak: branża rozrywkowa, hotele, centra handlowe. Ze względu na relatywnie niski udział przychodów z tych sektorów w przychodach Grupy, ryzyko znacznej utraty przychodów w 2020 jest kontrolowane i na bardzo niskim poziomie. Zarząd nie zidentyfikował istotnego pogorszenia w obszarze spływu należności.

Zarząd monitoruje sytuację klientów, a także prowadzi aktywną politykę sprzedażową poprzez uruchamianie nowych usług dla klientów, związanych z sytuacją pandemiczną, w tym między innymi usług dezynfekcji, zamgławiania pomieszczeń, sprzedaży środków do dezynfekcji, wsparcia szpitali w ramach kontraktów.

Na dzień publikacji niniejszego raportu dostępność limitów kredytowych pozostała na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego. Nie zidentyfikowano również przypadków przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych. Zarząd nie widzi przesłanek zagrożenia w zakresie odnawiania dostępnych linii kredytowych na obecnych warunkach. Ponadto, obserwuje się tendencję spadkową w zadłużeniu Grupy Impel w związku ze spłatą dużej części udzielonych pożyczek, co, razem ze stabilnymi wynikami finansowymi Grupy, wpływa na polepszenie płynności finansowej.

Potencjalny wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Impel będzie nadal monitorowany, a także zostaną podjęte wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii wirusa i zapewnić ciągłość funkcjonowania spółek pomimo niesprzyjających okoliczności zewnętrznych. Na dzień podpisania niniejszego raportu Zarząd nie posiada danych, które pozwalają jednoznacznie określić wpływ tego czynnika na wyniki skonsolidowane Grupy Impel za rok 2020 w skali mającej charakter materialny i podlegający raportowaniu.

W niniejszym raporcie uwzględniono wpływ potencjalnego zagrożenia spowolnienia gospodarki związanego z pandemią COVID-19 w przeprowadzonych wycenach aktywów i zobowiązań, w których czynnik ryzyka rynkowego odgrywa istotną rolę. W ocenie Zarządu te aktywa i zobowiązania to:

- 1) aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, dla których wartość oczekiwanych strat kredytowych kalkulowanych zgodnie z MSSF 9 uwzględniła ryzyko wynikające z bieżących uwarunkowań gospodarczych (nota VIII.4.1);
 - 2) inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone oraz wartość firmy, dla których w przeprowadzonych testach na utratę wartości aktualny poziom ryzyka rynkowego został uwzględniony w prognozowanych przyszłych przepływach pieniężnych (nota VII.1, nota VIII.4.1);
 - 3) zobowiązania z tytułu wyceny opcji, dla których w przeprowadzonych testach na utratę wartości aktualny poziom ryzyka rynkowego został uwzględniony w prognozowanych przyszłych przepływach pieniężnych (nota VII.9.1, nota VII.9.2).
- Renegocjacje umów handlowych w związku z zatwierdzeniem wyższych kosztów pracy w roku 2020. Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej, w roku 2020 minimalne wynagrodzenie za pracę to 2 600 zł, a minimalna stawka godzinowa to 17 zł. Zgodnie z projektem Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 roku z dnia 14 sierpnia 2020 roku, od 1 stycznia 2021 roku minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 2 800 zł, natomiast minimalna stawka godzinowa – 18,30 zł. Decyzję podejmie Rada Ministrów we wrześniu 2020 roku. Ustawa z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych, która weszła w życie w dniu 1 stycznia 2019 roku, zakłada obowiązkowe składki od wynagrodzenia pracownika dla pracownika i pracodawcy na poczet przyszłej emerytury. Wysokość wpłaty podstawowej, finansowanej przez pracownika, to 2% jego wynagrodzenia, natomiast wpłata podstawowa, finansowana przez pracodawcę, to 1,5% wynagrodzenia uczestnika PPK.
 - Intensyfikacja działań prorozwojowych w ramach Pionu Rozwoju - nowe technologie oparte o cyfryzację i digitalizację oraz inwestycje w oparciu o środki z Unii Europejskiej.
 - Rozwój systemu współpracy z zewnętrznymi podmiotami na zasadach franchisingu.
 - Procesy restrukturyzacji wewnętrznej związane z realizacją strategii biznesowej.
 - Realizacja umowy zawartej z konsorcjum spółek Enprom Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Inplus Energetyka Sp. z o.o. z siedzibą w Olsztynie na wykonanie prac projektowych, robót budowlanych, dostawy i uruchomienia urządzeń aktywnych oraz świadczeń dodatkowych objętych projektami w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa „Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach” współfinansowanych przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego pod nazwą: Wylimitowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach w podregionie radomskim (ID: 3.1.14.27a) przez spółkę Grupy Impel, tj. Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Warszawie. Szacowana wartość kontraktu to 123 000 000,00 PLN (sto dwadzieścia trzy miliony złotych) brutto w terminie wykonania do dnia 30 października 2021 roku.
 - Wahania kursów walut, m. in. UAH/PLN i PLN/EUR.
 - Ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia postępowania podatkowego w zakresie rozliczeń podatku VAT wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. Biorąc pod uwagę analogiczne postępowanie, które toczyło się w spółce Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. za okres od stycznia do grudnia 2014 roku i które zakończyło się wydaniem decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej (IAS) we Wrocławiu uchylającej w całości decyzję organu I instancji, tj. Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu, i umorzeniem postępowania, Spółka spodziewa się, że decyzja IAS będzie dodatkowym, istotnym argumentem potwierdzającym prawidłowość stosowania zwolnienia z VAT przez Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. również w roku 2015. Szczegóły tego postępowania zostały zawarte w punkcie 12. Pozostałych informacji do niniejszego Raportu.

- Ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia postępowania podatkowego w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego za rok 2016 wobec spółki Impel S.A. (obecnie sprawa jest na etapie postępowania podatkowego - przekształcenie kontroli w postępowanie podatkowe nastąpiło na podstawie postanowienia Naczelnika UCS we Wrocławiu z dnia 11 maja 2020 roku) Szczegóły prowadzonego wobec Impel S.A. postępowania zostały zawarte w punkcie 12. Pozostałych informacji do niniejszego Raportu.
- Ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia postępowań administracyjnych wszczętych z urzędu przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wobec wybranych spółek Grupy Impel w sprawach o zwrot dofinansowań i refundacji do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych. Szczegóły tych postępowań zostały zawarte w punkcie 12. Pozostałych informacji do niniejszego Raportu.
- Szansa na odzyskanie wierzytelności z udzielonych przez spółki Grupy Impel pożyczek na rzecz spółki Logistics Sp. z o.o. (6 856 tys. zł + odsetki), które zostały zabezpieczone poprzez ustanowiony przez Sąd zastaw rejestrowy na należności od Skarbu Państwa z tyt. zwrotu podatku VAT. Postępowanie toczy się obecnie przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. W przypadku rozstrzygnięcia postępowania Emitent poinformuje o jego wyniku raportem bieżącym. Zgodnie z wdrożoną polityką rachunkowości, narzucony został odpis dla pożyczek udzielonych do spółki Logistics w wysokości 100% wierzytelności.

17. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE I PÓŁROCZA 2020 ROKU, A TAKŻE INNE INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ IMPEL S.A. ORAZ GRUPY IMPEL, W TYM TE, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE DO DNIA PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU

Nie miały miejsca inne istotne zdarzenia poza opisanymi w innych częściach niniejszego raportu.

17. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego, wchodził:

Funkcja w Zarządzie	Skład
Prezes Zarządu	Grzegorz Dzik
Wiceprezes Zarządu	Monika Chudobska
Wiceprezes Zarządu	Jakub Dzik
Wiceprezes Zarządu	Mirosław Greber
Wiceprezes Zarządu	Dawid Popławski
Wiceprezes Zarządu	Wojciech Rembikowski

W dniu 13 lipca 2020 roku, w związku z wygaśnięciem mandatu Członka Zarządu Rada Nadzorcza Impel S.A. podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Mirosława Grebera na Członka Zarządu na kolejną trzyletnią kadencję.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku wchodził:

Funkcja w Radzie Nadzorczej	Skład
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Andrzej Kaleta
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Andrzej Malinowski
Członek Rady Nadzorczej	Józef Biegaj
Członek Rady Nadzorczej	Stefan Forlicz
Członek Rady Nadzorczej	Piotr Urbańczyk
Członek Rady Nadzorczej	Tadeusz Więckowski

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego, wchodził:

Funkcja w Radzie Nadzorczej	Skład
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Andrzej Kaleta
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Piotr Urbańczyk
Członek Rady Nadzorczej	Józef Biegaj
Członek Rady Nadzorczej	Krzysztof Wachowski
Członek Rady Nadzorczej	Tadeusz Więckowski

W dniu 13 lipca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Impel S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Stefana Forlicza i Pana Andrzeja Malinowskiego, a powołało do Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Wachowskiego, ustanawiając tym samym skład Rady Nadzorczej na 5 członków.

18. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu za I kwartał 2020 roku w dniu 12 maja 2020 roku, do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I półrocze 2020 roku, nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Impel S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE IMPEL S.A.	Liczba akcji (w szt.)	Łączna wartość nominalna akcji (w zł)
Zarząd		
Grzegorz Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s. i Fedha Sp. z o.o.</i> ¹⁾	7 837 919	39 189 595
Monika Chudowska	-	-
Jakub Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s. i Fedha Sp. z o.o.</i> ¹⁾	7 837 919	39 189 595
Mirosław Greber	-	-
Dawid Popławski	-	-
Wojciech Rembikowski	-	-
Rada Nadzorcza		
Józef Biegaj <i>pośrednio przez Trade Bridge Czechy a.s.</i> ²⁾	3 036 609	15 183 045
Andrzej Kaleta	-	-
Andrzej Malinowski	-	-
Piotr Urbańczyk	-	-
Tadeusz Więckowski	-	-

1) Pan Grzegorz Dzik i Jakub Dzik są osobami dominującymi wobec Nutit a.s. Nutit a.s. jest podmiotem dominującym wobec Fedha sp. z o.o.

2) Pan Józef Biegaj jest osobą dominującą wobec Trade Bridge Czechy a.s.

19. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu za I kwartał 2020 roku w dniu 12 maja 2020 roku do momentu publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała zawiadomienia o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

W dniu 31 lipca 2020 roku Zarząd Impel S.A. otrzymał informację od spółki Nutit a.s., podmiotu blisko związanego z osobami pełniącymi obowiązki zarządcze w Impel S.A., Panem Grzegorzem i Jakubem Dzikim, o transakcji nabycia 1 506 985 akcji Impel S.A., o czym spółka informowała raportem bieżącym numer 23/2020.

W dniu 3 sierpnia 2020 roku Zarząd Impel S.A. otrzymał kolejne powiadomienie od spółki Nutit a.s. o transakcji nabycia 54 000 akcji Impel S.A., o czym spółka informowała raportem bieżącym numer 24/2020.

W dniu 4 sierpnia 2020 roku do spółki wpłynęło powiadomienie o zmniejszeniu udziału poniżej progu 5% w ogólnej liczbie głosów na WZ Impel S.A. od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego PZU S.A. z siedzibą w Warszawie, działającego w imieniu Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień”, o czym spółka informowała raportem bieżącym numer 25/2020.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
Nutit a.s. (podmiot kontrolowany przez Grzegorza Dzika i Jakuba Dzika)	6 650 180	51,69%	9 550 180	53,46%
Fedha sp. z o.o. (podmiot kontrolowany przez Nutit a.s., w którym Jakub Dzik pełni funkcje zarządcze)	1 187 739	9,23%	1 187 739	6,65%
Trade Bridge Czechy a.s. (podmiot kontrolowany przez Józefa Biegaję)	3 036 609	23,60%	5 136 609	28,75%
Pozostali akcjonariusze	1 990 649	15,48%	1 990 649	11,14%

20. ISTOTNE WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym, tj. 30 czerwca 2020 roku, nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za I półrocze 2020 roku, za wyjątkiem wymienionych poniżej:

- W dniu 5 sierpnia 2020 roku spółka Impel S.A. podpisała nową umowę inwestycyjną dotyczącą spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. Na mocy tej umowy Impel S.A. może w okresie 5 lat, do dnia 31 grudnia 2025 roku, wezwać pozostałych akcjonariuszy do sprzedaży posiadanych przez nich akcji, a akcjonariusze w przypadku takiego wezwania mają obowiązek je sprzedać. Dodatkowo, w analogicznym okresie 5 lat, ale nie wcześniej niż 1 stycznia 2023 roku, pozostali akcjonariusze mogą wezwać Impel S.A. do zakupu ww. akcji.

Wycena zobowiązania z tytułu tego instrumentu finansowego opiera się na stałej, określonej w umowie inwestycyjnej cenie, która podlega modyfikacji o wysokość wypłacanej dywidendy. Instrument ten na dzień bilansowy został wyceniony zgodnie z zapisami poprzedniej umowy inwestycyjnej. Do wyceny zastosowano stopę dyskonta w wysokości 10% oraz ujęto ją w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji Pozostałe zobowiązania długoterminowe. Szacuje się, że zmiana treści umowy inwestycyjnej wpłynie na obniżenie zobowiązania z tytułu wyceny opcji o ok. 1 mln zł. Zmiana ta wpłynie na bieżący wynik finansowy.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

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

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Imię i Nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
Beata Wójcik	Dyrektor ds. Konsolidacji i Audytu	