



***SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
GRUPY IMPEL ZA III KWARTAŁ  
ROKU OBROTOWEGO 2020***



## SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	2
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL.....	8
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU .....	10
SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL .....	11
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM GRUPY IMPEL .....	12
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL .....	14
II. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY IMPEL .....	15
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A. ....	27
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU IMPEL S.A.....	29
SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A. ....	30
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IMPEL S.A. ....	31
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.....	32
III. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO IMPEL S.A. ....	33
IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	42
V. POZOSTAŁE INFORMACJE .....	50

## 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 września 2020 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 38 spółek zależnych bezpośrednio,
- 20 spółek zależnych pośrednio.

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

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

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udziałowcy <sup>1</sup>
<b>Jednostka dominująca</b>				
	Impel S.A. <sup>2</sup>	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel	51,75% Nutit a.s. 23,60% Trade Bridge a.s. 9,23% Fedha Sp. z o.o. 15,42% pozostali akcjonariusze
<b>Jednostki zależne</b>				
<b>Obszar Biznesowy FM (Facility Management)</b>				

<sup>1</sup> Tabela przedstawia procentową wysokość udziałów w kapitale podstawowym wskazanych jednostek.

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

1.	Impel Facility Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	100% Impel S.A.
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. <sup>3</sup>	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. <sup>4</sup>	Legnica	usługi cateringowe	100% Impel Catering Sp. z o.o.
8.	Impel Cleaning Services Sp. z o.o. <sup>5</sup>	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. <sup>6</sup>	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.	Trzebinia	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	69,12% Impel S.A. 30,88% Impel Facility Services Sp. z o.o.
14.	Impel Delivery sp. z o.o.	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

<sup>3</sup> W dniu 21 września 2020 roku Zgromadzenie Wspólników Impel Catering Sp. z o.o. podjęło uchwałę o połączeniu Spółki ze spółką JS Catering Sp. z o.o., przez przeniesienie całego majątku JS Catering Sp. z o.o. na Impel Catering Sp. z o.o.. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 października 2020 roku.

<sup>4</sup> J.w.

<sup>5</sup> W dniu 21 września 2020 roku Zgromadzenie Wspólników Impel Cleaning Services Sp. z o.o. podjęło uchwałę o zmianie nazwy spółki na Impel FM Services Sp. z o.o. Zmiana została zarejestrowana w KRS w dniu 6 października 2020 roku.

<sup>6</sup> W dniu 26 października 2020 r. Zgromadzenie Wspólników Impel Clean Solutions Sp. z o.o. podjęło uchwałę o zmianie firmy z Impel Clean Solutions Sp. z o.o. na Impel Solutions sp. z o.o., a także o zmianie przedmiotu działalności na usługi ochrony. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 10 listopada 2020 roku.

16. Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo-czystościowe	66,99% Impel S.A. 33,01% pozostali udziałowcy
17. Medical FM TOV <sup>7</sup>	Ukraina	usługi związane z ochroną zdrowia	61% Impel S.A. 39% pozostali udziałowcy
18. Impel Expert TOO	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	61% Impel S.A. 39% pozostali udziałowcy
19. Impel Facility MChJXK	Taszkent (Uzbekistan)	usługi outsourcingowe	80% Impel S.A. 20% pozostali udziałowcy
20. 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.
21. Security Partner Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
22. 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.
23. House Agencja Ochrony Sp. z o.o.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	80% Impel S.A. 20% pozostali akcjonariusze
24. 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.
25. Impel Safety Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	100% Impel S.A.
26. Impel Defender Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	100% Impel S.A.
27. ARS MEDICA Sp. z o.o.	Wrocław	praktyka lekarska	100% Impel S.A.
28. Profer Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	80% Impel S.A. 20% pozostali udziałowcy
<b>Obszar Biznesowy IS (Industrial Services)</b>			
29. 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.
30. Tech Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi zarządzania	100% Impel S.A.

<sup>7</sup> Spółka założona w dniu 23 września 2020 roku.

31.	Construct Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi remontowo-budowlane	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
32.	Nieruchomości Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	zarządzanie nieruchomościami	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
33.	Investment Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	kupno i sprzedaż nieruchomości	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
34.	Climbex Sp. z o.o.	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	84,67% Impel S.A. 15,54% Impel Facility Services Sp. z o.o.
35.	Climbex Industrial Solutions GmbH	Dinslaken (Niemcy)	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	100% Climbex Sp. z o.o.
36.	Integrum Management Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie nieruchomościami	50,1% Impel Facility Services Sp. z o.o. 49,9% pozostali udziałowcy
37.	Impel Synergies Sp. z o.o.	Wrocław	zintegrowany FM	100% Impel S.A.
38.	Impel Visual Solutions S.A.	Warszawa	produkcja i montaż elementów oznakowania obiektów	75% Climbex Sp. z o.o. 25% pozostali akcjonariusze
39.	Sanpro Synergy Sp. z o.o.	Łódź	usługi w zakresie pracy czasowej	100% Impel S.A.
40.	Promenergo Sp. z o.o.	Kraków	usługi outsourcingowe	55% Impel S.A. 45% pozostali udziałowcy
<b>Obszar Biznesowy BPO (Business Process Outsourcing)</b>				
41.	SI-Consulting Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	51% Impel S.A. 49% pozostali udziałowcy
42.	SI-eCommerce Sp. z o.o.	Wrocław	wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	95% SI-Consulting Sp. z o.o. 5% pozostali udziałowcy
43.	SIinventum Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne	100% SI-Consulting Sp. z o.o.
44.	Impel Business Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	100% Impel S.A.
45.	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.
46.	Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	100% Impel S.A.

47.	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.
48.	Brokers Union Sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	51% Impel S.A. 49% pozostali udziałowcy
49.	Support Service TOV <sup>8</sup>	Ukraina	usługi outsourcingowe	61% Impel S.A. 39% pozostali udziałowcy
Support Companies				
50.	MarketCo Sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	100% Impel S.A.
51.	Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
52.	House Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	wynajem nieruchomości	100% Impel S.A.
53.	Asset Rent Management Sp. z o.o. w likwidacji <sup>9</sup>	Wrocław	usługi finansowe	100% Impel S.A.
54.	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.
55.	Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner Sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	100% Impel S.A.
56.	HR for Business Sp. z o.o.	Wrocław	usługi administracyjne	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
57.	Finance Plus Sp. z o.o.	Wrocław	usługi pośrednictwa finansowego	100% Impel S.A.
58.	Impel Trade Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.

<sup>8</sup> Spółka założona w dniu 23 września 2020 roku.

<sup>9</sup> 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 dniu 5 listopada 2020 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zakończeniu likwidacji Spółki oraz o złożeniu wniosku do KRS o jej wykreślenie.

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% SIinventum Sp. z o.o. 64,40% pozostali udziałowcy
4.	Impel Cyber Sp. z o.o. w likwidacji <sup>10</sup>	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

<sup>10</sup> 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.



## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA	Nota	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (przekształcone)
<b>I. Aktywa trwałe (suma 1-9)</b>		<b>325 375</b>	<b>362 643</b>
1. Wartość firmy	II.1	41 440	45 815
2. Pozostałe wartości niematerialne	II.2	27 830	30 204
3. Rzeczowe aktywa trwałe	II.3	204 439	240 349
4. Nieruchomości inwestycyjne		3 900	3 985
5. Należności długoterminowe	II.4.1	7 300	4 119
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wyceniane metodą praw własności		8 454	8 468
7. Pozostałe aktywa finansowe	II.4.3	512	161
8. Rozliczenia międzyokresowe	II.6	408	324
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.5.1	31 092	29 218
			-
<b>II. Aktywa obrotowe (suma 1-7)</b>		<b>773 187</b>	<b>766 626</b>
1. Zapasy		27 434	23 386
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II.4.2	491 364	502 786
3. Należności publiczno-prawne, w tym:	II.5.1	18 447	18 420
- Należności z tytułu podatku bieżącego		2 090	6 478
4. Pozostałe aktywa finansowe	II.4.3	1 798	22 613
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		96 904	112 632
6. Rozliczenia międzyokresowe	II.6	120 275	86 675
7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	II.7	16 965	114
			-
<b>Aktywa razem – suma I+II</b>		<b>1 098 562</b>	<b>1 129 269</b>

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (przekształcone)
<b>I. Razem kapitał własny (1+2)</b>		<b>375 016</b>	<b>355 548</b>
1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		352 696	333 121
1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
1b. Kapitał zapasowy		82 252	76 593
1c. Kapitały rezerwowe		154 999	133 391
1d. Pozostałe kapitały		(15)	(15)
1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 523)	(1 393)
1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		32 749	46 519
1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		19 908	13 700
2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli		22 320	22 427
<b>II. Zobowiązania długoterminowe (suma 1-6)</b>		<b>79 392</b>	<b>100 620</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.5.1	2 414	5 060
2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.5.1	1 991	1 918
3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.8	2 317	3 785
4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		60 590	75 683
5. Przychody przyszłych okresów		2 391	2 503
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II.9.1	9 689	11 671
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-8)</b>		<b>644 154</b>	<b>673 101</b>
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.8	224 680	282 059
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	II.9.2	197 538	212 575
3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	II.5.2	71 687	62 163
- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		4 248	1 842
4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.5.1	96 572	68 366
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		38 410	42 281
6. Przychody przyszłych okresów		3 564	1 697
7. Rezerwy krótkoterminowe	V.5.1	11 667	3 960
8. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	II.7	36	-
<b>Pasywa razem – suma I+II+III</b>		<b>1 098 562</b>	<b>1 129 269</b>

## SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	Nota	01.07.2020	01.01.2020	01.07.2019	01.01.2019
		30.09.2020 (niebadane)	30.09.2020 (niebadane)	30.09.2019 (przekształcone)	30.09.2019 (przekształcone)
<b>I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)</b>		<b>568 336</b>	<b>1 685 994</b>	<b>559 187</b>	<b>1 649 573</b>
1. Przychody ze sprzedaży		553 904	1 646 519	550 602	1 624 071
2. Pozostałe przychody - dotacje		14 432	39 475	8 585	25 502
<b>II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)</b>		<b>(538 703)</b>	<b>(1 606 748)</b>	<b>(540 995)</b>	<b>(1 612 611)</b>
1. Amortyzacja		(18 711)	(56 038)	(17 043)	(51 104)
2. Zużycie materiałów i energii		(40 626)	(127 140)	(40 967)	(122 370)
3. Usługi obce		(209 996)	(618 896)	(221 979)	(660 937)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(246 387)	(732 501)	(236 188)	(708 243)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(9 365)	(24 536)	(8 186)	(23 713)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(13 893)	(48 549)	(16 740)	(46 173)
7. Zmiana stanu produktów		275	912	108	(71)
<b>A. Zysk ze sprzedaży (I+II)</b>		<b>29 633</b>	<b>79 246</b>	<b>18 192</b>	<b>36 962</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	II.10	5 005	11 942	3 961	15 503
2. Pozostałe koszty operacyjne	II.10	(14 224)	(47 163)	(4 734)	(13 771)
<b>B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)</b>		<b>20 414</b>	<b>44 025</b>	<b>17 419</b>	<b>38 694</b>
1. Przychody finansowe	II.11	869	2 275	580	1 241
2. Koszty z tytułu odsetek	II.11	(1 492)	(6 682)	(3 691)	(10 398)
3. Inne koszty finansowe	II.11	(3 677)	(7 629)	(2 346)	(6 082)
<b>C. Zysk brutto (B+1+2+3)</b>		<b>16 114</b>	<b>31 989</b>	<b>11 962</b>	<b>23 455</b>
I. Podatek dochodowy	II.12	(3 824)	(10 333)	(4 170)	(7 804)
<b>D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności</b>		<b>137</b>	<b>964</b>	<b>(174)</b>	<b>(128)</b>
<b>E. Zysk netto (C+I+D)</b>		<b>12 427</b>	<b>22 620</b>	<b>7 618</b>	<b>15 523</b>

## SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

	01.07.2020	01.01.2020	01.07.2019	01.01.2019
Nota	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)	(przekształcone)	(przekształcone)
<b>Zysk netto</b>		<b>22 620</b>		<b>15 523</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		<b>(339)</b>		<b>830</b>
<b>Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>				
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych	(269)	(339)	711	830
<b>Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych</b>				
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>12 158</b>	<b>22 281</b>	<b>8 329</b>	<b>16 353</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>12 427</b>	<b>22 620</b>	<b>7 618</b>	<b>15 523</b>
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	11 333	19 908	6 692	13 124
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	1 094	2 712	926	2 399
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>12 158</b>	<b>22 281</b>	<b>8 329</b>	<b>16 353</b>
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	11 190	19 778	7 143	13 634
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	968	2 503	1 186	2 719
<b>Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b>	<b>11 333</b>	<b>19 908</b>	<b>6 692</b>	<b>13 124</b>
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	0,88	1,55	0,52	1,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,88	1,55	0,52	1,02

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM GRUPY IMPEL**

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej										
01.01.2020 - 30.09.2020 (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 niesprawującym kontroli	RAZEM
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>64 326</b>	<b>76 593</b>	<b>133 391</b>	<b>(15)</b>	<b>(1 393)</b>	<b>60 219</b>	<b>-</b>	<b>333 121</b>	<b>22 427</b>	<b>355 548</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	-	<b>(130)</b>	-	<b>19 908</b>	<b>19 778</b>	<b>2 503</b>	<b>22 281</b>
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	19 908	19 908	2 712	22 620
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	(130)	-	-	(130)	(209)	(339)
<b>Transakcje z właścicielami:</b>	-	<b>5 659</b>	<b>21 608</b>	-	-	<b>(27 470)</b>	-	<b>(203)</b>	<b>(2 610)</b>	<b>(2 813)</b>
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 440)	(2 440)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(3 941)	(1 665)	-	-	5 606	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	9 808	23 273	-	-	(33 076)	-	5	-	5
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	(208)	-	-	-	-	-	(208)	(170)	(378)
<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>64 326</b>	<b>82 252</b>	<b>154 999</b>	<b>(15)</b>	<b>(1 523)</b>	<b>32 749</b>	<b>19 908</b>	<b>352 696</b>	<b>22 320</b>	<b>375 016</b>

\*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 - 30.09.2019 (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
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>64 326</b>	<b>105 953</b>	<b>117 229</b>	<b>(1)</b>	<b>(1 547)</b>	<b>33 600</b>	<b>-</b>	<b>319 560</b>	<b>19 729</b>	<b>339 289</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	-	<b>510</b>	-	<b>13 124</b>	<b>13 634</b>	<b>2 719</b>	<b>16 353</b>
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	13 124	13 124	2 399	15 523
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	510	-	-	510	320	830
<b>Transakcje z właścicielami:</b>	-	<b>(29 362)</b>	<b>16 162</b>	<b>265</b>	-	<b>12 920</b>	-	<b>(15)</b>	<b>(1 151)</b>	<b>(1 166)</b>
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 193)	(1 193)
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	(37 259)	(833)	265	-	37 827	-	-	-	-
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	7 897	16 995	-	-	(24 895)	-	<b>(3)</b>	-	<b>(3)</b>
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	-	-	-	(12)	-	<b>(12)</b>	42	<b>30</b>
<b>Stan na 30.09.2019</b>	<b>64 326</b>	<b>76 591</b>	<b>133 391</b>	<b>264</b>	<b>(1 037)</b>	<b>46 520</b>	<b>13 124</b>	<b>333 179</b>	<b>21 297</b>	<b>354 476</b>

\*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

## SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020 (niebadane)	30.09.2019 (przekształcone)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk brutto	31 989	23 455
II. Korekty razem	66 607	58 509
1. Amortyzacja	56 038	51 104
2. Odsetki, dywidendy	6 084	8 528
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(454)	(643)
4. Zmiana kapitału obrotowego	(5 088)	7 287
5. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	(8 059)	(8 226)
6. Inne korekty	18 086	459
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	98 596	81 964
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		-
I. Wpływy	25 371	9 576
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	2 788	3 107
2. Spłata udzielonych pożyczek	20 625	3 023
3. Odsetki	1 557	322
4. Zbycie aktywów finansowych	-	2 503
5. Inne wpływy inwestycyjne	401	621
II. Wydatki	(26 550)	(27 720)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(24 604)	(20 815)
2. Nabycie udziałów	(238)	(5 077)
3. Udzielone pożyczki	(1 708)	(300)
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	(1 528)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(1 179)	(18 144)
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		-
I. Wpływy	55 962	29 404
1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	55 962	29 404
II. Wydatki	(169 106)	(98 615)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(114 294)	(54 861)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(45 686)	(33 457)
3. Odsetki	(6 686)	(9 104)
4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawnym kontroli	(2 440)	(1 193)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(113 144)	(69 211)
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>(15 727)</b>	<b>(5 391)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(15 728)</b>	<b>(5 581)</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1)	(190)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>112 632</b>	<b>105 063</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)</b>	<b>96 904</b>	<b>99 482</b>

\*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie 1 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w euro na dzień 30.09.2020 roku.

## II. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY IMPEL

### Nota 1 Wartość firmy

WARTOŚĆ FIRMY	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	60 475	58 665
Zwiększenia z tytułu nabycia*	426	1 810
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	60 901	60 475
<b>Skumulowana utrata wartości na początek okresu</b>	(14 660)	(12 991)
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	(4 801)	(1 669)
Zmniejszenia z tyt. sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-
<b>Skumulowana utrata wartości na koniec okresu</b>	(19 461)	(14 660)
<b>Wartość netto</b>	<b>41 440</b>	<b>45 815</b>

\*zwiększenie wartości firmy w 2020 roku związane było z nabyciem spółki JS Catering Sp. z o.o. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie 7. Pozostałych Informacji do niniejszego raportu.

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 Sp. z o.o. w kwocie 2 913 tys. zł oraz Nieruchomości Partner Sp. z o.o. w kwocie 581 tys. zł, JS Catering Sp. z o.o. w kwocie 426 tys. zł.

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

### Nota 2 Pozostałe wartości niematerialne

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	21 055	26 192
b) inne wartości niematerialne	98	255
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	6 677	3 757
<b>Pozostałe wartości niematerialne, razem</b>	<b>27 830</b>	<b>30 204</b>

Na dzień 30 września 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 Sp. z o.o. – na dzień 30 września 2020 roku poniesiono nakłady w wysokości 2 989 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 Sp. z o.o. – na dzień 30 września 2020 roku poniesiono nakłady w wysokości 1 122 tys. zł.
- Projekt mSOEE w spółce Impel Tech Solutions Sp. z o.o., S.K. – na dzień 30 września 2020 roku poniesiono nakłady w wysokości 885 tys. zł. Projekt dotyczy opracowania oraz weryfikacji w warunkach rzeczywistych kompaktowego, inteligentnego modułu kompensacji mocy biernej, filtracji wyższych harmonicznych oraz zaburzeń przewodzonych w zakresie częstotliwości 2-150 kHz.



**Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku**

<b>ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)</b>	<b>Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości</b>	<b>Inne wartości niematerialne</b>	<b>Wartości niematerialne w toku wytwarzania</b>	<b>Wartości niematerialne razem</b>
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>75 441</b>	<b>13 565</b>	<b>3 757</b>	<b>92 763</b>
<b>b) zwiększenia</b>	<b>735</b>	<b>24</b>	<b>3 264</b>	<b>4 023</b>
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	735	24	3 264	4 023
<b>c) zmniejszenia</b>	<b>(502)</b>	<b>(120)</b>	<b>(344)</b>	<b>(966)</b>
- likwidacja	(485)	(44)	-	(529)
- różnice kursowe	(17)	(76)	-	(93)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(344)	(344)
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu (a+b+c)</b>	<b>75 674</b>	<b>13 469</b>	<b>6 677</b>	<b>95 820</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>(49 249)</b>	<b>(12 801)</b>	<b>-</b>	<b>(62 050)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	<b>(4 486)</b>	<b>(61)</b>	<b>-</b>	<b>(4 547)</b>
- zwiększenia	<b>(4 942)</b>	<b>(180)</b>	<b>-</b>	<b>(5 122)</b>
- amortyzacja okresu bieżącego	(4 942)	(180)	-	(5 122)
- zmniejszenia	<b>456</b>	<b>119</b>	<b>-</b>	<b>575</b>
- likwidacja	448	43	-	491
- różnice kursowe	8	76	-	84
<b>g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu (e+f)</b>	<b>(53 735)</b>	<b>(12 862)</b>	<b>-</b>	<b>(66 597)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>
- zwiększenia	(884)	-	-	(884)
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>(884)</b>	<b>(509)</b>	<b>-</b>	<b>(1 393)</b>
<b>j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu (d+g+i)</b>	<b>21 055</b>	<b>98</b>	<b>6 677</b>	<b>27 830</b>

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>67 732</b>	<b>13 547</b>	<b>7 584</b>	<b>88 863</b>
<b>b) zwiększenia</b>	<b>3 308</b>	<b>276</b>	<b>4 114</b>	<b>7 698</b>
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	3 269	82	4 114	7 465
- różnice kursowe	39	194	-	233
<b>c) zmniejszenia</b>	<b>(382)</b>	<b>(132)</b>	<b>(3 090)</b>	<b>(3 604)</b>
- zbycie	(2)	(11)	-	(13)
- likwidacja	(380)	(121)	-	(501)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(3 090)	(3 090)
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu (a+b+c)</b>	<b>70 658</b>	<b>13 691</b>	<b>8 608</b>	<b>92 957</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>(44 192)</b>	<b>(12 682)</b>	<b>-</b>	<b>(56 874)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	<b>(3 565)</b>	<b>(349)</b>	<b>-</b>	<b>(3 914)</b>
- zwiększenia	<b>(3 950)</b>	<b>(482)</b>	<b>-</b>	<b>(4 432)</b>
- amortyzacja okresu bieżącego	(3 919)	(288)	-	(4 207)
- różnice kursowe	(31)	(194)	-	(225)
- zmniejszenia	<b>385</b>	<b>133</b>	<b>-</b>	<b>518</b>
- likwidacja	383	122	-	505
- zbycie	2	11	-	13
<b>g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu (e+f)</b>	<b>(47 757)</b>	<b>(13 031)</b>	<b>-</b>	<b>(60 788)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>
- zwiększenia	-	(74)	-	(74)
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>(583)</b>	<b>-</b>	<b>(583)</b>
<b>j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu (d+g+i)</b>	<b>22 901</b>	<b>77</b>	<b>8 608</b>	<b>31 586</b>

**Nota 3 Środki trwałe**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (przekształcone)
a) środki trwałe, w tym:	195 222	234 954
- grunty	6 123	7 625
- budynki i budowle	59 540	92 029
- urządzenia techniczne i maszyny	73 042	74 093
- środki transportu	37 554	42 769
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	18 963	18 438
b) środki trwałe w budowie	9 217	5 395
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>204 439</b>	<b>240 349</b>

Na dzień 30 września 2020 roku spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące je do zakupu środków trwałych na łączną kwotę 171 tys. zł.

**Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku**

<b>ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)</b>	<b>Grunty</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>Środki trwałe razem</b>
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>7 625</b>	<b>131 437</b>	<b>237 340</b>	<b>95 252</b>	<b>65 256</b>	<b>5 395</b>	<b>542 305</b>
<b>b) zwiększenia</b>	-	<b>5 219</b>	<b>15 561</b>	<b>13 142</b>	<b>8 083</b>	<b>34 460</b>	<b>76 465</b>
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	722	5 290	3 180	7 324	34 460	50 976
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	-	4 497	10 106	9 843	749	-	25 195
- różnice kursowe	-	-	126	119	10	-	255
- transfer	-	-	39	-	-	-	39
<b>c) zmniejszenia</b>	<b>(1 502)</b>	<b>(21 358)</b>	<b>(7 177)</b>	<b>(12 332)</b>	<b>(5 676)</b>	<b>(30 638)</b>	<b>(78 683)</b>
- zbycie	-	(19)	(1 931)	(3 890)	(3 754)	-	(9 594)
- zakończenie umów leasingowych ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(1 734)	(3 061)	(6 304)	(192)	-	(11 291)
- likwidacja	-	(156)	(2 051)	(2 138)	(1 671)	-	(6 016)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(30 638)	(30 638)
- transfer	-	-	-	-	(39)	-	(39)
- reklasyfikacja do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	(1 502)	(19 449)	(134)	-	(20)	-	(21 105)
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu (a+b+c)</b>	<b>6 123</b>	<b>115 298</b>	<b>245 724</b>	<b>96 062</b>	<b>67 663</b>	<b>9 217</b>	<b>540 087</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	-	<b>(37 883)</b>	<b>(163 056)</b>	<b>(52 483)</b>	<b>(46 785)</b>	-	<b>(300 207)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	-	<b>(7 639)</b>	<b>(9 435)</b>	<b>(6 025)</b>	<b>(1 882)</b>	-	<b>(24 981)</b>
- <b>zwiększenia</b>	-	<b>(13 637)</b>	<b>(16 215)</b>	<b>(14 535)</b>	<b>(6 811)</b>	-	<b>(51 198)</b>
- amortyzacja okresu bieżącego	-	(66)	(9 945)	(4 240)	(6 227)	-	(20 478)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(13 571)	(6 058)	(10 259)	(465)	-	(30 353)
- różnice kursowe	-	-	(197)	(36)	(119)	-	(352)
- transfer	-	-	(15)	-	-	-	(15)
- <b>zmniejszenia</b>	-	<b>5 998</b>	<b>6 780</b>	<b>8 510</b>	<b>4 929</b>	-	<b>26 217</b>
- zbycie	-	19	1 679	3 630	3 166	-	8 494
- zakończenie umów leasingowych ujętych zgodnie z MSSF 16	-	1 649	3 060	3 864	70	-	8 643
- likwidacja	-	134	1 962	1 016	1 671	-	4 783
- transfer	-	-	-	-	15	-	15
- reklasyfikacja do aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	4 196	79	-	7	-	4 282
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu (e+f)</b>	-	<b>(45 522)</b>	<b>(172 491)</b>	<b>(58 508)</b>	<b>(48 667)</b>	-	<b>(325 188)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	<b>(1 525)</b>	<b>(191)</b>	-	<b>(33)</b>	-	<b>(1 749)</b>
- zwiększenia	-	(8 711)	-	-	-	-	(8 711)
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	<b>(10 236)</b>	<b>(191)</b>	-	<b>(33)</b>	-	<b>(10 460)</b>
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu (d+g+i)</b>	<b>6 123</b>	<b>59 540</b>	<b>73 042</b>	<b>37 554</b>	<b>18 963</b>	<b>9 217</b>	<b>204 439</b>

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>4 201</b>	<b>62 023</b>	<b>225 959</b>	<b>74 130</b>	<b>63 673</b>	<b>1 578</b>	<b>431 564</b>
<b>b) zwiększenia</b>	<b>1 175</b>	<b>60 645</b>	<b>11 506</b>	<b>19 304</b>	<b>5 441</b>	<b>14 566</b>	<b>112 637</b>
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	1 055	4 044	9 182	1 596	5 241	14 566	35 684
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	-	53 169	1 080	17 127	-	-	71 376
- związane z nabyciem spółek	120	1 182	590	279	66	-	2 237
- różnice kursowe	-	-	654	302	134	-	1 090
- inne	-	2 250	-	-	-	-	2 250
<b>c) zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>(340)</b>	<b>(7 045)</b>	<b>(4 819)</b>	<b>(3 722)</b>	<b>(13 729)</b>	<b>(29 655)</b>
- zbycie	-	-	(2 723)	(3 980)	(1 266)	-	(7 969)
- likwidacja	-	(340)	(4 322)	(839)	(2 456)	-	(7 957)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(13 729)	(13 729)
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu (a+b+c)</b>	<b>5 376</b>	<b>122 328</b>	<b>230 420</b>	<b>88 615</b>	<b>65 392</b>	<b>2 415</b>	<b>514 546</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>(20 471)</b>	<b>(150 541)</b>	<b>(42 126)</b>	<b>(42 893)</b>	<b>-</b>	<b>(256 031)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	<b>-</b>	<b>(12 375)</b>	<b>(9 751)</b>	<b>(7 392)</b>	<b>(4 197)</b>	<b>-</b>	<b>(33 715)</b>
- zwiększenia	-	(12 696)	(16 658)	(11 249)	(7 612)	-	(48 215)
- amortyzacja okresu bieżącego	-	(1 513)	(15 550)	(5 871)	(7 313)	-	(30 247)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(11 014)	(280)	(5 165)	-	-	(16 459)
- różnice kursowe	-	-	(433)	(9)	(236)	-	(678)
- związane z nabyciem spółek	-	(169)	(395)	(204)	(63)	-	(831)
- zmniejszenia	-	321	6 907	3 857	3 415	-	14 500
- zbycie	-	-	2 649	3 420	963	-	7 032
- likwidacja	-	321	4 258	437	2 452	-	7 468
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu (e+f)</b>	<b>-</b>	<b>(32 846)</b>	<b>(160 292)</b>	<b>(49 518)</b>	<b>(47 090)</b>	<b>-</b>	<b>(289 746)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>(1 525)</b>	<b>(191)</b>	<b>-</b>	<b>(34)</b>	<b>-</b>	<b>(1 750)</b>
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>(1 525)</b>	<b>(191)</b>	<b>-</b>	<b>(34)</b>	<b>-</b>	<b>(1 750)</b>
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu (d+g+i)</b>	<b>5 376</b>	<b>87 957</b>	<b>69 937</b>	<b>39 097</b>	<b>18 268</b>	<b>2 415</b>	<b>223 050</b>

**Nota 4 Aktywa finansowe**

**Nota 4.1 Należności długoterminowe**

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Należności z tytułu leasingu finansowego	3 870	2 197
Należności z tytułu kaucji	1 257	4
Należności inwestycyjne	1 544	987
Pozostałe należności	629	931
<b>Należności długoterminowe, razem</b>	<b>7 300</b>	<b>4 119</b>

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

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	474 949	475 729
Należności z tytułu leasingu finansowego	2 005	1 384
Wadia	1 243	3 318
Kaucje	2 174	1 386
Przekazane zaliczki	5 868	12 122
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	930	781
Należności z tytułu kar i odszkodowań	529	781
Należności inwestycyjne *	2 010	2 948
Pozostałe należności	1 656	4 337
<b>Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem</b>	<b>491 364</b>	<b>502 786</b>

\*w tym kwota 197 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Sanpro Job Service Sp. z o.o., kwota 617 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Sanpro Interim BPO Sp. z o.o. S.K., oraz kwota 672 tys. zł to należności z tyt. zbycia spółki Sanpro Consulting BPO Sp. z o.o. S.K.

#### Nota 4.3 Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	158	158
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (pożyczki)	354	3
<b>Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem</b>	<b>512</b>	<b>161</b>

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (pożyczki)	1 798	22 613
<b>Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem</b>	<b>1 798</b>	<b>22 613</b>

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	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
- VAT	7 339	7 414
- CIT	2 090	6 478
- rozrachunki z ZUS	7 440	3 247
- pozostałe należności	1 578	1 281
<b>Należności publiczno-prawne, razem</b>	<b>18 447</b>	<b>18 420</b>

##### Nota 5.2 Zobowiązania publiczno-prawne

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
- VAT	20 330	21 623
- CIT	4 248	1 842
- rozrachunki z ZUS	37 751	29 810
- pozostałe zobowiązania	9 358	8 888
<b>Zobowiązania publiczno-prawne, razem</b>	<b>71 687</b>	<b>62 163</b>

## Nota 6 Rozliczenia międzyokresowe

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	399	311
Inne	9	13
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>408</b>	<b>324</b>

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Polisy ubezpieczeniowe	7 048	4 353
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 621	2 438
Remonty	135	133
Kontrakty długoterminowe	110 642	79 424
Odpis na ZFŚS	323	-
Podatek od nieruchomości	85	-
Inne	421	327
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>120 275</b>	<b>86 675</b>

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. (80 486 tys. zł), Impel Visual Solutions S.A. (21 543 tys. zł) oraz Climbox Sp. z o.o. (8 075 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	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>114</b>	<b>9</b>
- reklasyfikacja ze środków trwałych	16 821	114
- reklasyfikacja z pozostałych aktywów	36	-
- likwidacja	(6)	(9)
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>16 965</b>	<b>114</b>

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZANYCH BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- reklasyfikacja ze zobowiązań	36	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>36</b>	<b>-</b>

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 września 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 30.09.2020 r.
- grunty	1 500
- budynki i budowle	15 253
- urządzenie techniczne i maszyny	55
- inne środki trwałe	13
- rozliczenia międzyokresowe (podatek od nieruchomości)	36
<b>Aktywa przeznaczone do sprzedaży, razem</b>	<b>16 857</b>

ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	Wartość godziwa na 30.09.2020 r.
- zobowiązania publiczno prawne (podatek od nieruchomości)	36
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży, razem</b>	<b>36</b>

## Nota 8 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Pożyczki	527	1 597
Kredyty bankowe	1 790	2 188
<b>Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem</b>	<b>2 317</b>	<b>3 785</b>

Spadek długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych, których wartość na dzień 30 września 2020 roku obniżyła się o 1 468 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	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Pożyczki	3 820	7 736
Kredyty bankowe	220 860	274 323
<b>Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem</b>	<b>224 680</b>	<b>282 059</b>

Spadek zadłużenia krótkoterminowego wynika 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	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)	7 827	9 504
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	530	606
Kaucje zatrzymane	1 086	1 375
Pozostałe zobowiązania	246	186
<b>Długoterminowe pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>9 689</b>	<b>11 671</b>

Zobowiązanie związane z wykupem udziałów niesprawujących kontroli dotyczy spółek Gwarant Agencja Ochrony Sp. z o.o., 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	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	184 661	203 592
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	2 078	5 297
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	1 689	518
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)	1 111	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	738	681
Kaucje otrzymane od odbiorców	259	485
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	126	168
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	1 346	126
Zobowiązania z tytułu usług turystycznych	10	19
Zobowiązania z tyt. umów subpartycypacyjnych	2 672	-
Zobowiązania z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	493	522
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń osobowych	425	450
Pozostałe zobowiązania	1 930	717
<b>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>197 538</b>	<b>212 575</b>

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
	30.09.2020 (niebadane)	30.09.2019 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 024	711
Odwrocenie się odpisów aktualizujących aktywa	4 583	3 021
Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń spornych	-	243
Otrzymane odszkodowania i kary	1 611	4 560
Odsetki otrzymane od kontrahentów	1 406	2 061
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	497	398
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	107	128
Różnice kursowe	601	345
Zysk z tytułu leasingu	136	-
Inne	1 977	4 036
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>11 942</b>	<b>15 503</b>



## Nota 10.2 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	570	35
Odpisy aktualizujące aktywa	26 772	2 830
Utrata wartości firmy	4 801	495
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	3 621	-
Kary, grzywny, odszkodowania	1 984	4 218
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	53	191
Darowizny	589	241
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	1 271	485
Zawiązanie rezerwy na nierentowne kontrakty	4 233	-
Koszty sądowe i procesowe	127	266
Koszty związane ze szkodami	1 006	883
Różnice kursowe	413	229
Spisanie należności handlowych	241	247
Inne	1 482	3 651
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>47 163</b>	<b>13 771</b>

## Nota 11 Przychody i koszty finansowe

### Nota 11.1 Przychody finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Odsetki, w tym	448	907
- z tytułu leasingu od pozostałych jednostek	37	123
Prowizje za gwarancje i poręczenia	292	13
Różnice kursowe	-	111
Zmiana szacunków opcji wykupu udziałów mniejszościowych	566	-
Inne	969	210
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>2 275</b>	<b>1 241</b>

### Nota 11.2 Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2020	01.01.2019
<b>KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
Z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	3 580	5 731
- od pozostałych jednostek	3 580	5 731
Z tytułu odsetek od leasingu	2 868	3 272
- od pozostałych jednostek	2 868	3 272
Inne odsetki	234	1 395
- od jednostek powiązanych	25	42
- od pozostałych jednostek	209	1 353
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>6 682</b>	<b>10 398</b>

### Nota 11.3 Inne koszty finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
INNE KOSZTY FINANSOWE	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Prowizje od kredytów	2 109	1 419
Prowizje za gwarancje i poręczenia	4 441	2 344
Dyskonto oraz zmiana szacunków opcji	-	2 043
Różnice kursowe	401	-
Aktualizacja wartości inwestycji	198	238
Inne	480	38
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>7 629</b>	<b>6 082</b>

### Nota 12 Podatek dochodowy

#### Nota 12.1 Obciążenia podatkowe

	01.01.2020	01.01.2019
PODATEK DOCHODOWY	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(14 853)	(12 361)
<b>Podatek bieżący, razem</b>	<b>(14 853)</b>	<b>(12 361)</b>
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	4 520	4 557
<b>Podatek odroczony, razem</b>	<b>4 520</b>	<b>4 557</b>
<b>Podatek dochodowy, razem</b>	<b>(10 333)</b>	<b>(7 804)</b>

#### 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	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(przekształcone)
<b>Zysk brutto</b>	<b>31 989</b>	<b>23 455</b>
Podatek wyliczony według stawki jednostki dominującej	6 078	4 456
Skutek stosowania innych stawek podatkowych za granicą oraz stawki 9%	(33)	(974)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	(290)	(145)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	5 264	2 802
Ujemne różnice przejściowe od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	(108)	-
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	262	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu z tytułu przekroczenia limitu usług niematerialnych i prawnych	735	1 521
Dochód podatkowy niebędący dochodem bilansowym	-	680
Ujęcie uprzednio nierozpoznanych aktywów na podatek odroczony	(168)	41
Przeszacowanie podatku odroczonego - zmiana stawki podatkowej	116	-
Korekta dotycząca lat ubiegłych	(1 523)	(577)
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem</b>	<b>10 333</b>	<b>7 804</b>

#### Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na dzień 30 września 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 30.09.2020 (niebadane)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamorcyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamorcyzowanego kosztu
Akcje notowane	58	-	-	-
Udziały nienotowane	100	-	-	-
Opcje oraz płatności warunkowe związane z udziałami niekontrolującymi	-	-	8 938	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	474 949	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	96 904	-	-
Pożyczki udzielone	-	2 152	-	-
Należności z tytułu leasingu	-	5 875	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	184 661
Kredyty i pożyczki	-	-	-	226 997
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	99 000
<b>RAZEM</b>	<b>158</b>	<b>579 880</b>	<b>8 938</b>	<b>510 658</b>

Dane za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamorcyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamorcyzowanego kosztu	Ogółem
<b>Przychody z tytułu dywidendy</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:</b>	<b>-</b>	<b>1 758</b>	<b>-</b>	<b>(6 682)</b>	<b>(4 924)</b>
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	-	1 406	-	-	1 406
Przychodach finansowych	-	352	-	-	352
Kosztach finansowych	-	-	-	(6 682)	(6 682)
<b>Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:</b>	<b>-</b>	<b>(401)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(401)</b>
Kosztach finansowych	-	(401)	-	-	(401)
<b>Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:</b>	<b>-</b>	<b>(13 877)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13 877)</b>
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(13 877)	-	-	(13 877)
<b>Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:</b>	<b>-</b>	<b>3 249</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 249</b>
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	3 249	-	-	3 249
<b>Ogółem zysk / (strata) netto</b>	<b>1</b>	<b>(9 271)</b>	<b>-</b>	<b>(6 682)</b>	<b>(15 952)</b>

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

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.

AKTYWA	Nota	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
<b>I. Aktywa trwałe (suma 1-10)</b>		<b>252 267</b>	<b>235 148</b>
1. Pozostałe wartości niematerialne	III.1	5 888	7 644
2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.2	17 021	20 007
3. Nieruchomości inwestycyjne		2 990	3 075
4. Należności długoterminowe	III.3.1	5 380	3 198
5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności		303	1 028
6. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		213 020	200 196
7. Pozostałe aktywa finansowe	III.3.2	7 665	-
<b>II. Aktywa obrotowe (suma 1-7)</b>		<b>34 130</b>	<b>79 124</b>
1. Zapasy		-	179
2. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	III.3.1	28 069	54 128
3. Należności publiczno-prawne		204	581
- Należności z tytułu podatku bieżącego		2	488
4. Pozostałe aktywa finansowe	III.3.2	2 085	2 418
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	III.3.3	3 376	21 462
6. Rozliczenia międzyokresowe		396	356
<b>Aktywa razem – suma I + II</b>		<b>286 397</b>	<b>314 272</b>

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
<b>I. Razem kapitał własny</b>		<b>231 781</b>	<b>231 193</b>
<b>1. Kapitał własny (suma 1a-1g)</b>		231 781	231 193
1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
1b. Kapitał zapasowy		43 692	42 437
1c. Kapitały rezerwowe		129 313	116 973
1d. Pozostałe kapitały		(36)	(36)
1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(4 349)	(4 847)
1g. Wynik finansowy za okres		(1 165)	12 340
<b>II. Zobowiązania długoterminowe (suma 1-5)</b>		<b>20 759</b>	<b>23 281</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.5.2	1 438	2 257
2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.5.2	69	69
3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		12 999	15 627
4. Przychody przyszłych okresów		519	539
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	III.5	5 734	4 789
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-6)</b>		<b>33 857</b>	<b>59 798</b>
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.4	10 740	42 041
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	III.5	7 286	6 976
3. Zobowiązania publiczno-prawne		2 224	1 736
4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.5.2	8 878	4 171
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		4 703	4 832
6. Przychody przyszłych okresów		25	42
7. Rezerwy krótkoterminowe	V.5.2	1	-
<b>Pasywa razem – suma I + II + III</b>		<b>286 397</b>	<b>314 272</b>

## SPRAWOZDANIE Z WYNIKU IMPEL S.A.

	Nota	01.07.2020	01.01.2020	01.07.2019	01.01.2019
		30.09.2020 (niebadane)	30.09.2020 (niebadane)	30.09.2019 (niebadane)	30.09.2019 (niebadane)
<b>I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):</b>		<b>12 011</b>	<b>36 423</b>	<b>11 972</b>	<b>34 712</b>
1. Przychody ze sprzedaży		11 694	35 526	11 698	33 897
2. Pozostałe przychody - dotacje		317	897	274	815
<b>II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-6):</b>		<b>(17 808)</b>	<b>(48 408)</b>	<b>(13 396)</b>	<b>(40 268)</b>
1. Amortyzacja		(1 710)	(5 229)	(1 458)	(4 242)
2. Zużycie materiałów i energii		(205)	(620)	(282)	(971)
3. Usługi obce		(4 758)	(14 341)	(4 669)	(14 334)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(10 737)	(27 111)	(6 598)	(19 629)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(355)	(878)	(358)	(1 062)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(43)	(229)	(31)	(30)
<b>A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)</b>		<b>(5 797)</b>	<b>(11 985)</b>	<b>(1 424)</b>	<b>(5 556)</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	III.6	1 345	19 073	8 905	25 873
2. Pozostałe koszty operacyjne	III.6	(1 189)	(10 767)	(34)	(6 047)
<b>B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)</b>		<b>(5 641)</b>	<b>(3 679)</b>	<b>7 447</b>	<b>14 270</b>
1. Przychody finansowe	III.7	790	3 934	923	3 857
2. Koszty z tytułu odsetek		(136)	(761)	(476)	(1 420)
3. Inne koszty finansowe	III.7	(476)	(1 526)	67	(955)
<b>C. Zysk brutto (B+1+2+3)</b>		<b>(5 463)</b>	<b>(2 032)</b>	<b>7 961</b>	<b>15 752</b>
1. Podatek dochodowy	III.8	741	867	(133)	(1 836)
<b>D. Zysk netto (C+1)</b>		<b>(4 722)</b>	<b>(1 165)</b>	<b>7 828</b>	<b>13 916</b>

## SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

	01.07.2020	01.01.2020	01.07.2019	01.01.2019
Nota	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
<b>Inne całkowite dochody</b>				
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych				
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(4 722)</b>	<b>(1 165)</b>	<b>7 828</b>	<b>13 916</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>(4 722)</b>	<b>(1 165)</b>	<b>7 828</b>	<b>13 916</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>(4 722)</b>	<b>(1 165)</b>	<b>7 828</b>	<b>13 916</b>
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	<b>(0,37)</b>	<b>(0,09)</b>	<b>0,61</b>	<b>1,08</b>
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	<b>(0,37)</b>	<b>(0,09)</b>	<b>0,61</b>	<b>1,08</b>

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

01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	Kapitał własny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>64 326</b>	<b>42 437</b>	<b>116 973</b>	<b>(36)</b>	<b>7 493</b>	-	<b>231 193</b>
<b>Całkowite dochody ogółem, w tym:</b>	-	-	-	-	-	<b>(1 165)</b>	<b>(1 165)</b>
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	(1 165)	(1 165)
<b>Transakcje z właścicielami:</b>	-	<b>1 255</b>	<b>12 340</b>	-	<b>(11 842)</b>	-	<b>1 753</b>
<b>Stan na 30.09.2020</b>	<b>64 326</b>	<b>43 692</b>	<b>129 313</b>	<b>(36)</b>	<b>(4 349)</b>	<b>(1 165)</b>	<b>231 781</b>

\*na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2020 roku w kwocie 7 493 tys. zł składa się wynik netto roku 2019 w kwocie 12 340 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2019 roku w kwocie (4 847) tys. zł

01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)	Kapitał własny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>64 326</b>	<b>42 437</b>	<b>108 416</b>	<b>(10)</b>	<b>3 710</b>	-	<b>218 879</b>
<b>Całkowite dochody ogółem, w tym:</b>	-	-	-	-	-	<b>13 916</b>	<b>13 916</b>
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	13 916	13 916
<b>Transakcje z właścicielami:</b>	-	-	<b>8 557</b>	-	<b>(8 557)</b>	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	8 557	-	(8 557)	-	-
<b>Stan na 30.09.2019</b>	<b>64 326</b>	<b>42 437</b>	<b>116 973</b>	<b>(10)</b>	<b>(4 847)</b>	<b>13 916</b>	<b>232 795</b>

\*na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2019 roku w kwocie 3 710 tys. zł składa się wynik netto roku 2018 w kwocie 8 557 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2018 roku w kwocie (4 847) tys. zł



## SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

	01.01.2020	01.01.2019
Nota	-	-
	30.09.2020 (niebadane)	30.09.2019 (niebadane)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk brutto	(2 032)	15 752
II. Korekty razem	34 178	(21 783)
1. Amortyzacja	5 229	4 242
2. Odsetki, dywidendy	(18 487)	(24 355)
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	442	1
4. Zmiana kapitału obrotowego	35 552	(9 122)
5. Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	570	1 319
6. Inne korekty	10 872	6 132
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	32 146	(6 031)
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	21 411	29 656
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	-	63
2. Spłata udzielonych pożyczek	3 983	154
3. Odsetki	554	9
4. Inne wpływy inwestycyjne	16 874	29 430
II. Wydatki	(38 228)	(11 798)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	(814)	(1 908)
2. Nabycie udziałów	(25 556)	(9 691)
3. Udzielone pożyczki	(11 858)	(199)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(16 817)	17 858
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	(35 696)	(10 610)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(31 245)	(5 639)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(3 634)	(3 551)
3. Odsetki	(817)	(1 420)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(35 696)	(10 610)
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>(20 367)</b>	<b>1 217</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(18 086)</b>	<b>1 027</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1)	(190)
<b>F. Środki pieniężne przejęte w ramach połączenia z Impel Agile S.A.</b>	<b>2 282</b>	-
<b>G. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>21 462</b>	<b>19 187</b>
<b>H. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>3 377</b>	<b>20 404</b>

\*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie 1 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w euro na dzień 30.09.2020 roku.

### III. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO IMPEL S.A.

#### Nota 1 Pozostałe wartości niematerialne

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	5 267	7 415
b) wartości niematerialne w toku wytwarzania	621	229
<b>Pozostałe wartości niematerialne razem</b>	<b>5 888</b>	<b>7 644</b>

Istotne wartości niematerialne w grupie nabytych koncesji, patentów, licencji i podobnych stanowią:

- Zintegrowany System Informatyczny SAP o wartości bilansowej 333 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji aktywa wynosi 4 lata i 3 miesiące
- Systemy QlikView o wartości bilansowej 751 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 4 lata i 3 miesiące
- Nowy intranet o wartości bilansowej 132 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 9 miesięcy
- Platforma i360 (rozwiązanie informatyczne wspierające poszczególne procesy biznesowe) o wartości bilansowej 3 414 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 3 lata i 10 miesięcy. Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość dwóch modułów w ramach platformy i360 na łączną wartość 884 tys. zł.

#### Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>13 010</b>	<b>829</b>	<b>229</b>	<b>14 068</b>
<b>b) zwiększenia</b>	<b>101</b>	<b>-</b>	<b>393</b>	<b>494</b>
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	41	-	393	434
- przejęcie Impel Agile S.A.	59	-	-	59
- inne	1	-	-	1
<b>c) zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(1)	(1)
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>13 111</b>	<b>829</b>	<b>621</b>	<b>14 561</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>(5 595)</b>	<b>(320)</b>	<b>-</b>	<b>(5 915)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	<b>(1 365)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 365)</b>
- zwiększenia	(1 322)	-	-	(1 322)
- amortyzacja okresu bieżącego	(1 322)	-	-	(1 322)
- zmniejszenia	(43)	-	-	(43)
- przejęcie Impel Agile S.A.	(43)	-	-	(43)
<b>g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>(6 960)</b>	<b>(320)</b>	<b>-</b>	<b>(7 280)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>(884)</b>	<b>(509)</b>	<b>-</b>	<b>(1 393)</b>
<b>j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>5 267</b>	<b>-</b>	<b>621</b>	<b>5 888</b>

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 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
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>6 608</b>	<b>829</b>	<b>5 646</b>	<b>13 083</b>
<b>b) zwiększenia</b>	<b>557</b>	<b>-</b>	<b>1 114</b>	<b>1 671</b>
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	557	-	1 113	1 670
- inne	-	-	1	1
<b>c) zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(609)</b>	<b>(609)</b>
- zbycie	-	-	(67)	(67)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(542)	(542)
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>7 165</b>	<b>829</b>	<b>6 151</b>	<b>14 145</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja na początek okresu</b>	<b>(4 553)</b>	<b>(320)</b>	<b>-</b>	<b>(4 873)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	<b>(402)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(402)</b>
- zwiększenia	(402)	-	-	(402)
- amortyzacja okresu bieżącego	(402)	-	-	(402)
- zmniejszenia	-	-	-	-
<b>g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu</b>	<b>(4 955)</b>	<b>(320)</b>	<b>-</b>	<b>(5 275)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>	<b>-</b>	<b>(509)</b>
<b>j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>2 210</b>	<b>-</b>	<b>6 151</b>	<b>8 361</b>

**Nota 2 Środki trwałe**

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	16 632	20 007
- budynki i budowle	15 786	18 696
- urządzenia techniczne i maszyny	19	30
- środki transportu	814	1 263
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	13	18
b) środki trwałe w budowie	389	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>17 021</b>	<b>20 007</b>

Na dzień 30 września 2020 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>23 869</b>	<b>2 245</b>	<b>2 514</b>	<b>371</b>	<b>-</b>	<b>28 999</b>
<b>b) zwiększenia</b>	<b>256</b>	<b>5</b>	<b>220</b>	<b>-</b>	<b>865</b>	<b>1 346</b>
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	5	-	-	864	869
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	256	-	220	-	1	477
<b>c) zmniejszenia</b>	<b>(444)</b>	<b>-</b>	<b>(143)</b>	<b>-</b>	<b>(476)</b>	<b>(1 063)</b>
- likwidacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	(444)	-	(143)	-	-	(587)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(476)	(476)
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>23 681</b>	<b>2 250</b>	<b>2 591</b>	<b>371</b>	<b>389</b>	<b>29 282</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>(5 173)</b>	<b>(2 215)</b>	<b>(1 251)</b>	<b>(353)</b>	<b>-</b>	<b>(8 992)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	<b>(2 722)</b>	<b>(16)</b>	<b>(526)</b>	<b>(5)</b>	<b>-</b>	<b>(3 269)</b>
- zwiększenia	<b>(3 166)</b>	<b>(16)</b>	<b>(636)</b>	<b>(5)</b>	<b>-</b>	<b>(3 823)</b>
- amortyzacja okresu bieżącego	(48)	(15)	-	(5)	-	(68)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	(3 118)	-	(636)	-	-	(3 754)
- inne	-	(1)	-	-	-	(1)
- zmniejszenia	<b>444</b>	<b>-</b>	<b>110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>554</b>
- likwidacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	444	-	110	-	-	554
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>(7 895)</b>	<b>(2 231)</b>	<b>(1 777)</b>	<b>(358)</b>	<b>-</b>	<b>(12 261)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>15 786</b>	<b>19</b>	<b>814</b>	<b>13</b>	<b>389</b>	<b>17 021</b>

Zmiana w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2019 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (przekształcone)	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>1 047</b>	<b>2 230</b>	<b>602</b>	<b>354</b>	-	<b>4 233</b>
<b>b) zwiększenia</b>	<b>16 798</b>	<b>10</b>	<b>1 921</b>	<b>5</b>	<b>209</b>	<b>18 943</b>
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	41	10	132	5	209	397
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	16 757	-	1 789	-	-	18 546
<b>c) zmniejszenia</b>	-	-	<b>(133)</b>	<b>(1)</b>	<b>(209)</b>	<b>(343)</b>
- likwidacja	-	-	(133)	-	-	(133)
- inne	-	-	-	(1)	-	(1)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(209)	(209)
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>17 845</b>	<b>2 240</b>	<b>2 390</b>	<b>358</b>	-	<b>22 833</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>(826)</b>	<b>(2 186)</b>	<b>(602)</b>	<b>(350)</b>	-	<b>(3 964)</b>
<b>f) amortyzacja za okres:</b>	<b>(3 258)</b>	<b>(22)</b>	<b>(435)</b>	<b>(2)</b>	-	<b>(3 717)</b>
- <b>zwiększenia</b>	<b>(3 257)</b>	<b>(22)</b>	<b>(473)</b>	<b>(3)</b>	-	<b>(3 755)</b>
- amortyzacja okresu bieżącego	(43)	(22)	(38)	(3)	-	(106)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	(3 214)	-	(435)	-	-	(3 649)
- <b>zmniejszenia</b>	<b>(1)</b>	-	<b>38</b>	<b>1</b>	-	<b>38</b>
- likwidacja	-	-	38	-	-	38
- inne	(1)	-	-	1	-	-
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>(4 084)</b>	<b>(2 208)</b>	<b>(1 037)</b>	<b>(352)</b>	-	<b>(7 681)</b>
<b>h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-
<b>i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>13 761</b>	<b>32</b>	<b>1 353</b>	<b>6</b>	-	<b>15 152</b>

### Nota 3 Aktywa finansowe

#### Nota 3.1 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
<b>1. Należności długoterminowe, z tego:</b>	<b>5 380</b>	<b>3 198</b>
- z wyceny opcji	45	164
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	3 899	3 034
- z tytułu udziałów i akcji	1 436	-
<b>2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, z tego:</b>	<b>28 069</b>	<b>54 128</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	12 683	42 260
- należności z tytułu gwarancji, poręczeń, kaucji i wadium	2 867	2 192
- należności z tytułu dywidend	11 051	5 925
- z wyceny opcji	-	271
- należności krótkoterminowe z tytułu udziałów i akcji	817	1 089
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	651	2 391
<b>RAZEM</b>	<b>33 449</b>	<b>57 326</b>

### Nota 3.2 Pozostałe aktywa finansowe

POŻYCZKI	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020 (niebadane)	30.09.2019 (niebadane)
Stan na początek okresu, w tym:	2 418	2 287
<b>Zwiększenia:</b>	<b>12 478</b>	<b>268</b>
- udzielone pożyczki	12 259	199
- naliczone odsetki od pożyczek	219	69
- inne	-	-
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>(4 947)</b>	<b>(160)</b>
- spłaty pożyczek - kapitał	(4 383)	(154)
- spłaty pożyczek - odsetki	(549)	(6)
- inne (wycena)	(15)	-
<b>Odpisy aktualizujące ( zmiana w okresie)</b>	<b>(199)</b>	<b>(3)</b>
Stan na koniec okresu, z tego:	9 750	2 392
- długoterminowe	7 665	102
- krótkoterminowe	2 085	2 290

### Nota 3.3 Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 376	21 462
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>3 376</b>	<b>21 462</b>

### Nota 4 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	10 740	42 041
- od podmiotów pozostałych	10 740	42 041
<b>RAZEM</b>	<b>10 740</b>	<b>42 041</b>

### Nota 5 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
<b>1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, z tego:</b>	<b>5 734</b>	<b>4 789</b>
- z tytułu gwarancji i poręczeń	3 899	3 033
- wycena opcji	1 835	1 756
<b>2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, z tego:</b>	<b>7 286</b>	<b>6 976</b>
- z tytułu dostaw i usług	3 696	4 424
- z tytułu zakupu aktywów trwałych	214	207
- z tytułu gwarancji i poręczeń	2 861	2 185
- z tytułu zakupu udziałów i dopłat do kapitału	456	96
- inne	59	64
<b>RAZEM</b>	<b>13 020</b>	<b>11 765</b>

## Nota 6 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

### Nota 6.1 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
a) dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	19 037	25 702
- od jednostek powiązanych	19 037	25 702
b) odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa, z tego:	12	-
- odpis aktualizujący wartość pożyczek	12	-
c) rozwiązanie rezerwy z tytułu:	4	7
- roszczeń spornych	-	7
- rezerw na kary i odszkodowania	4	-
d) pozostałe, z tego:	20	164
- otrzymane odszkodowania i kary	-	7
- przychody ze sprzedaży wyposażenia	-	1
- odsetki od należności handlowych	1	-
- zwrot kosztów procesowych i sądowych	1	-
- różnice kursowe dodatnie	9	144
- przychody z tyt. terminowych wpłat PIT4	7	6
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany wskaźnika	-	3
- inne	2	3
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>19 073</b>	<b>25 873</b>

### Nota 6.2 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
a) utworzone rezerwy z tytułu:	5	5
- rezerwa na kary i odszkodowania	5	-
- roszczeń spornych	-	5
a) strata ze zbycia aktywów	442	1
b) odpisy aktualizujące aktywa (koszty), z tego:	10 076	5 846
- odpisy aktualizujące wartość należności	25	50
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne	884	-
- odpisy aktualizujące wartość udziałów	8 956	5 795
- odpis aktualizujący wartość pożyczek	211	1
c) pozostałe, z tego:	244	195
- koszty sądowe i inne procesowe	-	3
- darowizny	230	125
- ujemne różnice kursowe	-	5
- koszty związane ze szkodami	7	29
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany wskaźnika	-	33
- inne	7	-
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>10 767</b>	<b>6 047</b>

## Nota 7 Przychody i koszty finansowe

### Nota 7.1 Przychody finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
a) dodatnie różnice kursowe	906	517
- zrealizowane	541	
- niezrealizowane	365	517
b) z tytułu odsetek, z tego:	211	73
- odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	206	70
- od jednostek powiązanych	193	2
- od pozostałych jednostek	13	68
- pozostałe odsetki, w tym:	5	3
- od pozostałych jednostek	5	3
c) prowizje od poręczeń i gwarancji	2 817	2 794
d) wycena opcji	-	473
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>3 934</b>	<b>3 857</b>

### Nota 7.2 Inne koszty finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
<b>INNE KOSZTY FINANSOWE</b>	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
a) ujemne różnice kursowe	574	334
- zrealizowane	180	334
- niezrealizowane	394	-
b) aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	1	1
- odsetek od udzielonych pożyczek	1	1
c) pozostałe, w tym:	951	620
- prowizje od kredytów obrotowych	265	89
- prowizje za gwarancje i poręczenia	488	373
- wycena opcji	198	108
- inne	-	50
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>1 526</b>	<b>955</b>

## Nota 8 Podatek dochodowy

### Nota 8.1 Obciążenia podatkowe

	01.01.2020	01.01.2019
<b>OBCIĄŻENIE PODATKOWE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	84	(2 442)
Odroczony podatek dochodowy	783	606
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>867</b>	<b>(1 836)</b>



### Nota 8.2 Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej oraz uzgodnienie wyniku brutto do podstawy opodatkowania

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
<b>OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO</b>		
<b>Zysk brutto</b>	<b>(2 032)</b>	<b>15 752</b>
<b>Teoretyczny podatek przy zastosowaniu stawki 19%</b>	<b>(386)</b>	<b>2 993</b>
1. Dochody niepodlegające opodatkowaniu i dochody podatkowe spółek osobowych:	(3 633)	(1 701)
- w tym z tytułu otrzymanych dywidend:	(3 617)	(4 883)
- w tym z tytułu wyników podatkowych spółek osobowych	-	3 274
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 075	202
3. Ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 101
4. Aktywo nieutworzone z przekroczenia limitu usł. niematerialnych (CIT)	(90)	-
5. Przeszacowanie podatku odroczonego połączenie z Impel Agile	40	-
6. Wpływ limitów i podziału na koszyki na podatek bieżący	-	(76)
7. Zyski/straty ze spółek osobowych	155	-
8. Korekta dotycząca lat ubiegłych	(84)	(67)
9. Aktywo i rezerwa spółek osobowych	1 056	(616)
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>(867)</b>	<b>1 836</b>

#### Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na 30 września 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 30.09.2020 (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
Należności z tytułu dostaw i usług	-	12 683	-	-
Należności z tytułu wyceny opcji	45	-	-	-
Należności z tytułu poręczeń i gwarancji	-	6 759	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	3 376	-	-
Pożyczki udzielone	-	9 750	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	3 696
Zobowiązania z tytułu wyceny opcji	-	-	1 835	-
Zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	6 760
Pożyczki otrzymane i kredyty bankowe	-	-	-	10 740
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	17 702
<b>RAZEM</b>	<b>45</b>	<b>32 568</b>	<b>1 835</b>	<b>38 898</b>

<b>Dane za okres 1.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)</b>	<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>	<b>Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu</b>	<b>Ogółem</b>
<b>Przychody z tytułu dywidendy</b>	<b>19 037</b>	-	-	-	<b>19 037</b>
<b>Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:</b>	-	<b>211</b>	-	<b>(761)</b>	<b>(550)</b>
Przychodach finansowych	-	211	-	-	211
Kosztach finansowych	-	-	-	(761)	(761)
<b>Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:</b>	-	<b>332</b>	-	<b>9</b>	<b>341</b>
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	-	9	9
Przychodach finansowych	-	906	-	-	906
Kosztach finansowych	-	(574)	-	-	(574)
<b>Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:</b>	-	<b>(10 077)</b>	<b>(198)</b>	-	<b>(10 275)</b>
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(10 076)	-	-	(10 076)
Kosztach finansowych	-	(1)	(198)	-	(199)
<b>Ogółem zysk/(strata) netto</b>	<b>19 037</b>	<b>(9 534)</b>	<b>(198)</b>	<b>(752)</b>	<b>8 553</b>

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

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

Sposób i technika wyceny instrumentów wycenianych w wartości godziwej nie zmieniły się w porównaniu do sposobu i techniki wyceny na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

## IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. KOMENTARZ DO PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM GRUPY IMPEL ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	3Q 2020 [w tys. zł] (niebadane)	3Q 2019 [w tys. zł] (niebadane)	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Przychody ze sprzedaży	553 904	550 602	3 302	100,6%
Koszty działalności operacyjnej	(538 703)	(540 995)	2 292	99,6%
Dotacje	14 432	8 585	5 847	168,1%
EBIT	20 414	17 419	2 995	117,2%
EBITDA	39 125	34 462	4 663	113,5%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	11 333	6 692	4 641	169,4%
Marża EBIT	0,04	3,2%	0,5% pp.	
Marża EBITDA	0,07	6,3%	0,8% pp.	

#### Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w III kwartale 2020 roku ukształtowały się na poziomie 553 904 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 3 302 tys. zł, tj. o 0,6% w stosunku do III kwartału roku 2019.

	3Q 2020 [w tys. zł] (niebadane)	3Q 2019 [w tys. zł] (niebadane)	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar FM	401 790	378 131	23 659	106,3%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar IS	97 500	120 135	(22 635)	81,2%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar BPO	54 614	52 336	2 278	104,4%

Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w III kwartale 2020 roku stanowiły przychody segmentu Facility Management, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 401 790 tys. zł, co oznacza wzrost o 23 659 tys. zł, tj. o 6,3% w stosunku do III kwartału 2019 roku. Wspomniany wzrost przychodów to głównie skutek waloryzacji cen realizowanych kontraktów, ale także wpływ pandemii z jednej strony działającej in minus (zmniejszony zakres bądź zawieszenie kontraktów), a z drugiej wpływającej in plus (sprzedaż nowych usług i produktów).

Segment Industrial Services uzyskał w III kwartale 2020 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 97 500 tys. zł, co stanowi ich spadek o 22 635 tys. zł, tj. o 18,8% w stosunku do III kwartału 2019 roku. Spadek wynika z braku przychodów ze sprzedanych części kontraktów pracy czasowej poza Grupę Impel bez istotnego wpływu na wynik oraz mniejszego zakresu prac na projektach światłowodowych.

Segment Business Process Outsourcing uzyskał w III kwartale 2020 roku przychody na poziomie 54 614 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 2 278 mln. zł, tj. o 4,4% w stosunku do III kwartału 2019. Wzrost przychodów zapewniły nowe produkty w działalności usług informatycznych oraz pozyskanie nowych kontraktów.

#### Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w III kwartale 2020 roku ukształtowały się na poziomie 538 703 tys. zł, co oznacza ich spadek o 2 292 tys. zł, tj. o 0,4% w stosunku do III kwartału 2019 roku. W strukturze kosztów operacyjnych przeważają wynagrodzenia na rzecz pracowników (45,7%) oraz usługi obce (39%). Wynika to ze specyfiki działalności spółek Grupy (działalność usługowa oparta o wysoki udział zatrudnienia bezpośredniego i pośredniego w realizacji usług). Znaczący wpływ miały m.in. zmiany przepisów dotyczących ubezpieczeń społecznych oraz wzrostu

minimalnego wynagrodzenia za pracę (od 1 stycznia 2020 wynosi 2 600 zł wobec 2 250 zł w roku 2019). Dodatkowo spadła wartość kosztów usług obcych, na co główny wpływ miał niższy poziom realizacji usług w segmencie IS.

#### EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT za III kwartał 2020 roku ukształtował się na poziomie 20 414 tys. zł, co oznacza jego wzrost o 2 995 tys. zł, to jest o 17,2% w stosunku do III kwartału 2019 roku.

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

Wskaźnik EBITDA w III kwartale 2020 roku ukształtował się na poziomie 39 125 tys. zł, co oznacza jego wzrost o 4 663 tys. zł, tj. 13,5% w stosunku do III kwartału 2019 roku.

#### Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego

Trzeci kwartał 2020 roku Grupa Impel zakończyła zyskiem netto przypadającym na akcjonariuszy podmiotu dominującego w wysokości 11 333 tys. zł, tj. o 4 641 tys. zł wyższym niż w III kwartale roku ubiegłego. Wpływ na taką sytuację ma zarówno wynik EBIT, jak i zmniejszenie zadłużenia skutkujące niższymi kosztami finansowymi.

#### Struktura aktywów i pasywów

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	30 września 2020 [w tys. zł] (niebadane)	31 grudnia 2019 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]	Struktura	
					30 września 2020 [%]	31 grudnia 2019 [%]
Aktywa trwałe	325 375	362 643	(37 268)	89,7%	29,6%	32,1%
Aktywa obrotowe	773 187	766 626	6 561	100,9%	70,4%	67,9%
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 098 562</b>	<b>1 129 269</b>	<b>(30 707)</b>	<b>97,3%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
Kapitał własny	375 016	355 548	19 468	105,5%	34,1%	31,5%
Kapitał własny jednostki dominującej	352 696	333 121	19 575	105,9%	32,1%	29,5%
Kapitał udziałowców mniejszościowych	22 320	22 427	(107)	99,5%	2,0%	2,0%
Zobowiązania długoterminowe	79 392	100 620	(21 228)	78,9%	7,2%	8,9%
Zobowiązania krótkoterminowe	644 154	673 101	(28 947)	95,7%	58,6%	59,6%
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 098 562</b>	<b>1 129 269</b>	<b>(30 707)</b>	<b>97,3%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Suma bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel według stanu na dzień 30 września 2020 roku zamknęła się kwotą 1 098 562 tys. zł i jest niższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku o 30 707 tys. zł, tj. o 2,7 %.

Aktywa trwałe stanowią 29,6% sumy bilansowej według stanu na 30 września 2020 roku wobec 32,1% na 31 grudnia 2019 roku, a aktywa obrotowe odpowiednio 70,4% wobec 67,9%. Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji należności z tytułu dostaw i usług, które spadły o 11 422 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku i ukształtowały się na poziomie 491 364 tys. zł.

Na dzień 30 września 2020 roku kapitał własny stanowi 34,1% źródeł finansowania, wobec wartości 31,5% na dzień 31 grudnia 2019 roku. Największe pozycje pasywów stanowią kapitały własne jednostki dominującej, których wartość na dzień 30 września 2020 roku wynosi 375 016 tys. zł, co stanowi ich wzrost o 19 468 tys. zł w stosunku do 31 grudnia 2019 roku, oraz krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 30 września 2020 roku ukształtowała się na poziomie 224 680 tys. zł, co stanowi ich spadek o 57 379 tys. zł w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

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

Na przyszłe wyniki Grupy Impel będą miały wpływ następujące czynniki:

- Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Impel. Zarząd cały czas obserwuje rosnący wpływ pandemii na obrót gospodarczy i rosnącą presję kosztową u wszystkich uczestników rynku. Zamykanie kolejnych branż gospodarki i brak wiedzy w zakresie kierunków wprowadzania kolejnych obostrzeń powoduje niepewność, która 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 zawrze 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 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 tej nadzwyczajnej sytuacji 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 V.5.1.1);
  - 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 II.1, nota V.5.1.1);
  - 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 II.9.1, nota II.9.2).
- Renegocjacje umów handlowych w związku z zatwierdzeniem wyższych kosztów pracy w roku 2021. Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2021 roku z dnia 15 września 2020 roku, od 1 stycznia 2021 roku minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 2 800 zł, natomiast minimalna stawka godzinowa

wyniesie 18,30 zł. 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 zł brutto w terminie wykonania do dnia 30 października 2021 roku.
- Realizacja umów znaczących pomiędzy spółką Grupy Impel, Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Warszawie, a spółką Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w przedmiocie:
  - (1) budowy sieci łączności cyfrowej na potrzeby ruchu kolejowego w Polsce, w zakresie zaprojektowania i budowy obiektów wchodzących w skład infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach projektu "Budowa infrastruktury systemu ERTMS/GSM-R na liniach kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w ramach NPW ERTMS". Szacowana wartość kontraktu to 116 000 000,00 zł netto,
  - (2) wykonania przez Impel na rzecz Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. prac elektrycznych dla części obiektów radiowych, przewidująca wynagrodzenie Impel w wysokości 23 480 000,00 zł netto. Obydwie umowy zostały zawarte do dnia 31 grudnia 2022 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 tytułu 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.

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

W III kwartale 2020 roku nie wystąpiły istotne, niezwykle wydarzenia, które mogłyby w jakikolwiek sposób wpłynąć na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych Grupy Impel.

### **4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI**

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 września 2020 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	FM*		IS		BPO		Licencja ZT**		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 199 143	401 790	290 518	97 500	156 858	54 614	-	-	1 646 519	553 904	-	-	1 646 519	553 904
Sprzedaż między segmentami	12 592	4 091	4 788	1 136	75 055	26 608	11 756	3 891	104 191	35 726	-	-	104 191	35 726
Przychody ogółem	1 211 735	405 881	295 306	98 636	231 913	81 222	11 756	3 891	1 750 710	589 630	(104 191)	(35 726)	1 646 519	553 904
Wynik segmentu z dotacjami	39 547	15 403	(843)	(582)	9 850	7 193	11 756	3 891	60 310	25 905	(1 649)	1 478	58 661	27 383
Nieprzypisany wynik całej Grupy									(14 636)	(6 969)	-	-	(14 636)	(6 969)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>									<b>45 674</b>	<b>18 936</b>	<b>(1 649)</b>	<b>1 478</b>	<b>44 025</b>	<b>20 414</b>
Przychody finansowe													2 275	869
Koszty z tytułu odsetek													(6 682)	(1 492)
Inne koszty finansowe													(7 629)	(3 677)
<b>Zysk (strata) brutto</b>													<b>31 989</b>	<b>16 114</b>
Podatek dochodowy													(10 333)	(3 824)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności													964	137
<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>													<b>22 620</b>	<b>12 427</b>
Zysk (strata) netto jednostki dominującej													19 908	11 333
Zysk (strata) udziałowców niesprawiających kontroli													2 712	1 094
<b>Inne całkowite dochody</b>													<b>(339)</b>	<b>(269)</b>
Inne całkowite dochody jednostki dominującej													(130)	(143)
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawiających kontroli													(209)	(126)
<b>Całkowite dochody ogółem, w tym:</b>													<b>22 281</b>	<b>12 158</b>
Całkowite dochody jednostki dominującej													19 778	11 190
Całkowite dochody udziałowców niesprawiających kontroli													2 503	968

\*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 września 2019 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 (przekształcone)	FM*		IS		BPO		Licencja ZT**		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 127 768	378 131	345 647	120 135	150 656	52 336	-	-	1 624 071	550 602	-	-	1 624 071	550 602
Sprzedaż między segmentami	12 258	3 809	7 573	2 484	72 994	26 326	11 722	4 051	104 547	36 670	-	-	104 547	36 670
Przychody ogółem	1 140 026	381 940	353 220	122 619	223 650	78 662	11 722	4 051	1 728 618	587 272	(104 547)	(36 670)	1 624 071	550 602
Wynik segmentu z dotacjami	18 385	6 112	6 846	2 988	5 286	4 340	11 722	4 051	42 239	17 491	2 092	1 235	44 331	18 726
Nieprzypisany wynik całej Grupy									(5 637)	(1 307)	-	-	(5 637)	(1 307)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>									<b>36 602</b>	<b>16 184</b>	<b>2 092</b>	<b>1 235</b>	<b>38 694</b>	<b>17 419</b>
Przychody finansowe													1 241	580
Koszty z tytułu odsetek													(10 398)	(3 691)
Inne koszty finansowe													(6 082)	(2 346)
<b>Zysk (strata) brutto</b>													<b>23 455</b>	<b>11 962</b>
Podatek dochodowy													(7 804)	(4 170)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności													(128)	(174)
<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>													<b>15 523</b>	<b>7 618</b>
Zysk (strata) netto jednostki dominującej													13 124	6 692
Zysk (strata) udziałowców niesprawujących kontroli													2 399	926
<b>Inne całkowite dochody</b>													<b>830</b>	<b>711</b>
Inne całkowite dochody jednostki dominującej													510	451
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli													320	260
<b>Całkowite dochody ogółem, w tym:</b>													<b>16 353</b>	<b>8 329</b>
Całkowite dochody jednostki dominującej													13 634	7 143
Całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli													2 719	1 186

\*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 trzecim kwartale 2020 przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosła 40 075 tys. zł (za trzeci kwartał 2019 roku – 48 498 tys. zł). Przychody zrealizowane przez te spółki w segmencie operacyjnym FM wyniosły 31 582 tys. zł oraz 8 493 tys. zł w segmencie operacyjnym IS.

## Główni klienci

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

## 5. SPRAWY SĄDOWE

W III kwartale 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany w statusie spraw sądowych, poza postępowaniami wskazanymi w punkcie 13. Pozostałych Informacji do niniejszego Raportu.

## 6. ISTOTNE WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym, tj. 30 września 2020 roku, nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku, za wyjątkiem wymienionych poniżej.

- W dniu 1 października 2020 roku nastąpiło połączenie spółek JS Catering Sp. z o.o. oraz Impel Catering Sp. z o.o. Spółką przejmującą była spółka Impel Catering Sp. z o.o. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 1 października 2020 roku.

## V. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO ZA III 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 30 września 2020 roku.

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

#### Format sprawozdania finansowego

Raport za III kwartał 2020 roku został sporządzony w wersji skróconej i składa się z:

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

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych. 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 16 listopada 2020 roku.

#### Kontynuacja działalności

Kwartalne 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 oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmują okres 9 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 września 2020 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku.

### Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

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

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku.

## 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 31.12.2019 według zatwierdzonego sprawozdania finansowego	13 685	355 533
<b>Korekty:</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Korekta z tyt. MSSF 16	15	15
<b>Informacje finansowe na dzień 31.12.2019 po dokonaniu korekt błędów</b>	<b>13 700</b>	<b>355 548</b>

Wpływ dokonanej korekty bilansu otwarcia zaprezentowano poniżej:

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

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	30.09.2019 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta	30.09.2019 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2019 rok
<b>I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji</b>	<b>1 649 573</b>	-	<b>1 649 573</b>
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>(1 612 611)</b>	<b>14</b>	<b>(1 612 625)</b>
1. Amortyzacja	(51 104)	(431)	(50 673)
3. Usługi obce	(660 937)	445	(661 382)
<b>A. Zysk ze sprzedaży</b>	<b>36 962</b>	<b>14</b>	<b>36 948</b>
<b>B. Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>38 694</b>	<b>14</b>	<b>38 680</b>
1. Przychody finansowe	1 241	(57)	1 298
2. Koszty z tytułu odsetek	(10 398)	(30)	(10 368)
<b>C. Zysk brutto</b>	<b>23 455</b>	<b>(73)</b>	<b>23 528</b>
<b>D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności</b>	<b>(128)</b>	-	<b>(128)</b>
<b>E. Zysk netto</b>	<b>15 523</b>	<b>(73)</b>	<b>15 596</b>

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	30.09.2019 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta	30.09.2019 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2019 rok
<b>Zysk netto</b>	<b>15 523</b>	<b>(73)</b>	<b>15 596</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>830</b>	-	<b>830</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>16 353</b>	<b>(73)</b>	<b>16 426</b>
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>15 523</b>	<b>(73)</b>	<b>15 596</b>
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	13 124	(73)	13 197
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	2 399	-	2 399
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>16 353</b>	<b>(73)</b>	<b>16 426</b>
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	13 634	(73)	13 707
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	2 719	-	2 719
<b>Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego</b>	<b>13 124</b>	<b>(73)</b>	<b>13 197</b>
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	1,02	(0,01)	1,03
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	1,02	(0,01)	1,03

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	30.09.2019 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta	30.09.2019 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2019 rok
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk brutto	23 455	73	23 528
II. Korekty razem	58 509	(73)	58 436
1. Amortyzacja	51 104	(431)	50 673
2. Odsetki, dywidendy	8 528	(30)	8 498
4. Zmiana kapitału obrotowego	7 287	388	7 675
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	81 964	-	81 964
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		-	
I. Wpływy	9 576	-	9 576
II. Wydatki	(27 720)	-	(27 720)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(18 144)	-	(18 144)
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		-	
I. Wpływy	29 404	-	29 404
II. Wydatki	(98 615)	-	(98 615)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(69 211)	-	(69 211)
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>(5 391)</b>	<b>-</b>	<b>(5 391)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(5 581)</b>	<b>-</b>	<b>(5 581)</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(190)	-	(190)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>105 063</b>	<b>-</b>	<b>105 063</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)</b>	<b>99 482</b>	<b>-</b>	<b>99 482</b>

### 3. 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 rezerwy, 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 rezerwy.

### 4. EMISJE, WYKUP ORAZ SPŁATA NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

## 5. 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

### 5.1. Grupa Impel

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

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2020 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (5.1.1.)	53 674	32 186	(10 097)	75 763
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (5.1.2.)	29 218	1 874	-	31 092
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego (5.1.2.)	5 060	-	(2 646)	2 414
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (5.1.3.)	3 960	7 951	(244)	11 667
Rezerwy na świadczenia pracownicze (5.1.4.)	70 284	240 749	(212 470)	98 563

#### 5.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2020 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	15 556	5 685	-	-	21 241
Środki trwałe	1 363	8 711	-	-	10 074
Inwestycje długoterminowe	98	878	-	-	976
Inwestycje krótkoterminowe	12 739	374	(2 903)	-	10 210
Zapasy	618	2 426	(4)	(1 320)	1 720
Należności krótkoterminowe	23 300	14 112	(2 619)	(3 251)	31 542
<b>Odpisy aktualizujące, razem</b>	<b>53 674</b>	<b>32 186</b>	<b>(5 526)</b>	<b>(4 571)</b>	<b>75 763</b>

W związku z przekwalifikowaniem do aktywów przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości zlokalizowanej przy ul. Ślężnej 118 we Wrocławiu, opisanym w nocie II.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 13,7 mln zł. Nie odnotowano istotnego bezpośredniego wpływu sytuacji związanej z pandemią na wartość odpisów oraz na przyczyny ich powstania.

#### 5.1.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwa na podatek odroczonego 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 aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	4 378	6 790	-	11 168
Rezerw na odprawy emerytalne	445	-	(2)	443
Rezerw na niewykorzystane urlopy	2 631	514	-	3 145
Rezerw na roszczenia sporne	254	7	-	261
Rezerw na koszty usług obcych	7 972	2 102	-	10 074
Odpisów aktualizujących należności	2 016	1 518	-	3 534
Odsetek od pożyczek	1 312	350	-	1 662
Różnicy między podatkową bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	15 529	-	(2 683)	12 846
Leasingów finansowych	21 266	-	(3 078)	18 188
Strat podatkowych	12 994	-	(2 311)	10 683
Pozostałych różnic przejściowych	9 133	5 571	-	14 704
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)</b>	<b>77 930</b>	<b>16 852</b>	<b>(8 074)</b>	<b>86 708</b>
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(48 712)			(55 616)
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)</b>	<b>29 218</b>			<b>31 092</b>

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	2 376	15	-	2 391
Zarachowanych dotacji	657	744	-	1 401
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	8 733	449	-	9 182
Przychodów ze sprzedaży usług	14 520	6 651	-	21 171
Leasingów finansowych	24 110	-	(3 525)	20 585
Pozostałych różnic przejściowych	3 376	-	(76)	3 300
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)</b>	<b>53 772</b>	<b>7 859</b>	<b>(3 601)</b>	<b>58 030</b>
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(48 712)			(55 616)
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)</b>	<b>5 060</b>			<b>2 414</b>

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za III kwartał 2020 roku o kwotę 4 520 tys. zł.

### 5.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na
					30.09.2020 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	3 398	3 621	(156)	-	6 863
Rezerwa na nierentowne kontrakty	273	4 233	-	-	4 506
Pozostałe	289	97	(54)	(34)	298
<b>Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych, razem</b>	<b>3 960</b>	<b>7 951</b>	<b>(210)</b>	<b>(34)</b>	<b>11 667</b>



#### 5.1.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2020 (niebadane)
<b>I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>35 023</b>	<b>39 711</b>	<b>(37 556)</b>	-	<b>37 178</b>
<b>II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):</b>	<b>35 261</b>	<b>201 038</b>	<b>(102 228)</b>	<b>(72 686)</b>	<b>61 385</b>
1. Niewykorzystanych urlopów	13 918	4 014	-	-	17 932
2. Nagród	12 347	51 804	(673)	(41 438)	22 040
3. Wynagrodzeń bezosobowych	4 502	143 415	(100 091)	(30 993)	16 833
4. Odpraw emerytalnych	2 760	21	(1)	(115)	2 665
5. Pozostałe	1 734	1 784	(1 463)	(140)	1 915
<b>Razem (suma I-II), z tego:</b>	<b>70 284</b>	<b>240 749</b>	<b>(139 784)</b>	<b>(72 686)</b>	<b>98 563</b>
- długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 918	73	-	-	1 991
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	68 366	240 676	(139 784)	(72 686)	96 572

#### 5.2. Impel S.A.

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

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2020 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (5.2.1)	118 216	10 557	(4 096)	-	124 677
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy (5.2.2)	2 257	-	-	(819)	1 438
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (5.2.3)	-	5	-	(4)	1
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze (5.2.4)	4 240	14 863	(10 092)	(64)	8 947

##### 5.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2020 (niebadane)
Wartości niematerialne	509	884	-	-	1 393
Inwestycje długoterminowe	115 625	9 009	(3 654)	-	120 980
Inwestycje krótkoterminowe	149	196	-	-	345
Należności krótkoterminowe	1 933	468	(442)	-	1 959
<b>Razem</b>	<b>118 216</b>	<b>10 557</b>	<b>(4 096)</b>	-	<b>124 677</b>

##### 5.2.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Impel S.A. kompensuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku z rezerwą na podatek odroczony dla celów prezentacji w bilansie. W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2019 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	584	722	-	1 306
Rezerw na odprawy emerytalne	11	-	(1)	10
Rezerw na niewykorzystane urlopy	125	15	-	140
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	70	-	(9)	61
Rezerw na koszty usług obcych	54	-	(5)	49
Różnicy przejściowej w leasingu finansowym	3 934	-	(623)	3 311
Odsetek od pożyczek i kredytów	12	-	(10)	2
Koszty usług niematerialnych	575	33	-	608
Strat podatkowych	-	1 011	-	1 011
Aktywa z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	6 652	1 829	-	8 481
Pozostałe	67	81	-	148
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)</b>	<b>12 084</b>	<b>3 691</b>	<b>(648)</b>	<b>15 127</b>
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 084)			(15 127)
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)</b>	<b>-</b>			<b>-</b>

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	88	-	(65)	23
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji, a jej faktycznym otrzymaniem	17	21	-	38
Przychodów ze sprzedaży usług	47	-	(47)	-
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością amortyzacji bilansowej, a podatkowej	295	84	-	379
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	9 962	2 885	-	12 847
różnicy przejściowej w leasingu finansowym	3 918	-	(640)	3 278
Pozostałe	14	-	(14)	-
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)</b>	<b>14 341</b>	<b>2 990</b>	<b>(766)</b>	<b>16 565</b>
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 084)			(15 127)
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)</b>	<b>2 257</b>			<b>1 438</b>

### 5.2.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wpływ na wynik		Stan na 30.09.2020 (niebadane)
			Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Pozostałe	-	5	-	(4)	1
<b>Razem:</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>	<b>1</b>

#### 5.2.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań i rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2020 (niebadane)
<b>I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>1 079</b>	<b>150</b>	-	-	<b>1 229</b>
<b>II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):</b>	<b>3 161</b>	<b>14 713</b>	<b>(10 092)</b>	<b>(64)</b>	<b>7 718</b>
1. Niewykorzystanych urlopów	657	7 245	(7 163)	-	739
2. Nagród i premii	2 396	7 142	(2 635)	(60)	6 843
3. Wynagrodzeń bezosobowych	6	261	(231)	(4)	32
4. Odpraw emerytalnych	102	-	-	-	102
5. Pozostałe	-	65	(63)	-	2
<b>Razem, z tego:</b>	<b>4 240</b>	<b>14 863</b>	<b>(10 092)</b>	<b>(64)</b>	<b>8 947</b>
- długoterminowe	69				69
- krótkoterminowe	4 171				8 878

#### 6. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

#### 7. 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 września 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)	31.12.2019
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe):</b>	-
1. Rzeczowe aktywa trwałe	-
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):</b>	<b>37</b>
1. Należności krótkoterminowe	33
2. Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne)	4
<b>Aktywa razem – suma I+II</b>	<b>37</b>
PASywa	
<b>I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy</b>	-
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>33</b>
<b>Zobowiązania razem - suma I+II</b>	<b>33</b>

#### Ustalenie wartości firmy

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

#### 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

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.

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

POZYCJE POZABILANSOWE	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom	178 235	169 597
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>178 235</b>	<b>169 597</b>

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

Istniejące poręczenia kredytów i pożyczek oraz udzielone gwarancje jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, w przypadku, kiedy ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A. na dzień 30 września 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 30.09.2020 (niebadane)
<b>Poręczenie wobec Impel Facility Services Sp. z o.o.</b>				
kredyt bankowy w mBank S.A.	15.07.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	8 000	-
kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	25.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	23 000	20 170
kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	16 500	7 500
kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	11 000	8 770
kredyt bankowy w Banku Handlowym S.A.	04.06.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	11 000	-
linia gwarancyjna w mBank S.A.	29.02.2024	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	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	12 000	3 820
linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	25.06.2029	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	40 000	24 273
faktoring w BNP Paribas Bank Polska S.A.	umowa na czas nieokreślony	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek	8 000	-
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 7.11.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 639	4 832
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	1 006
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	3 656	2 093
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	7 487	4 057
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 30.06.2024	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	6 778	4 845
<b>Razem</b>			<b>158 900</b>	<b>83 154</b>
<b>Poręczenie wobec Impel System Sp. z o.o.</b>				
kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	25.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	9 953
kredyt bankowy w mBank S.A.	15.07.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	1 831
leasing w BNP Paribas Bank Polska S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.03.2023	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 876	1 201
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 31.07.2024	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 676	3 342
leasing w SQ Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.10.2021	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	365	128
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 8.11.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	462	306
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2.03.2023	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	6 256	5 577
<b>Razem</b>			<b>26 635</b>	<b>22 338</b>

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.09.2020 (niebadane)
<b>Poręczenie wobec Impel Tech Solutions Sp. z o.o. SK</b>				
kredyt bankowy w BNP Paribas Bank Polska S.A.	28.07.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	19 000	18 845
kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2021	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	2 988
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	289
linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	25.06.2029	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	40 000	10 340
leasing w Millennium Leasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 30.09.2021	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	279	62
leasing w SQ Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.03.2023	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	234	113
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 29.12.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	694	415
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 25.08.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 725	4 239
<b>Razem</b>			<b>79 932</b>	<b>37 291</b>
<b>Poręczenie wobec Impel Cash Solutions Sp. z o.o.</b>				
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 27.04.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	609	490
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 23.03.2025	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	21 390	8 553
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2.02.2025	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	975	865
wydanie i użytkowanie kart flotowych z PKN Orlen S.A.	bezterminowo	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty limitu	200	200
<b>Razem</b>			<b>23 174</b>	<b>10 108</b>
<b>Poręczenie wobec Si-Consulting Sp. z o.o.</b>				
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 18.06.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	52	31
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	3 000	1 293
leasing w CHG Meridian Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	12 130	6 212
leasing w IBM GFB Sp. z o.o.	01.09.2023	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 494	3 896
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 01.09.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 906	1 662
<b>Razem</b>			<b>23 582</b>	<b>13 094</b>

II. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel Facility Services Sp. z o.o.

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.09.2020 (niebadane)
<b>Poręczenie wobec Impel S.A.</b>				
kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	25.06.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	0
kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	0
kredyt bankowy w BNP Paribas Bank Polska S.A.	28.07.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 693
<b>Razem</b>			<b>25 000</b>	<b>10 693</b>

III. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel S.A., Impel Provider Sp. z o.o., Impel Cash Solutions Sp. z o.o., Impel Tech Solutions Sp. z o.o. SK

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.09.2020 (niebadane)
<b>Poręczenie wobec Impel Facility Services Sp. z o.o.</b>				
kredyt bankowy w BNP Paribas Bank Polska S.A.	28.07.2022	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	40 000	39 892
<b>Razem</b>			<b>40 000</b>	<b>39 892</b>

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.09.2020 (niebadane)
Spółki Grupy Impel (wartość łączna ze spółkami poręczycielami)	Poręczenie leasingu SAP	31.12.2020	31 677	2 661
<b>Razem</b>			<b>31 677</b>	<b>2 661</b>

## 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
<b>dla Impel S.A.</b>				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2025	43 600	1 251
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	05.11.2021	7 737	356
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	04.06.2028	26 338	891
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	29.10.2027	27 600	59
<b>Razem</b>			<b>105 275</b>	<b>2 557</b>

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
<b>dla Impel Facility Services Sp. z o. o.</b>				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2025	43 600	5018
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	max. 84 m-ce od wystawienia	12 000	3820
DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31.08.2026	48 000	6887
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	25.06.2029	40 000	24273
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	04.06.2028	26 338	8877
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	29.10.2027	27 600	8467
mBank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	29.02.2024	2 000	1788
BNP Paribas Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	05.11.2021	7 737	1860
ING Bank Śląski S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.10.2026	7 400	2562
<b>Razem</b>			<b>214 675</b>	<b>63 552</b>
<b>dla Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S.K.</b>				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2025	43 600	10660
Deutsche Bank Polska S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31.01.2023	1 180	749
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	04.06.2028	26 338	9690
ING Bank Śląski S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.10.2026	7 400	1479
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	25.06.2029	40 000	10340
<b>Razem</b>			<b>130 518</b>	<b>33 207</b>
<b>dla Impel System Sp. z o. o.</b>				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2025	43 600	3920
DnB Bank Polska S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31.08.2026	48 000	24066
<b>Razem</b>			<b>91 600</b>	<b>27 986</b>

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.

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

W III kwartale 2020 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.



## 11. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W III kwartale 2020 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych, nietypowych transakcji z podmiotami powiązanyymi, a pozostałe transakcje zostały zaprezentowane w poniższych tabelach:

01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	-	171	18 307
Sprzedaż	554	29	7 155
Przychody finansowe - odsetki	8	-	110
Koszty finansowe - odsetki	25	-	-

01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)	Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	24	146	14 774
Sprzedaż	369	17	6 257
Przychody finansowe - odsetki	-	211	498
Koszty finansowe - odsetki	42	-	-

*Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone – pozycja obejmuje spółki Impel Perfecta 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*

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

Zarząd Impel S.A. w III kwartale 2020 roku nie publikował prognoz wyników finansowych Impel S.A. ani prognoz skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Impel.

## 13. 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 1 290 474,20 zł i zmieniła się od ostatnio publikowanej w sprawozdaniu finansowym Grupy Impel za I półrocze 2020 roku w dniu 4 września 2020 roku w następujący sposób:

- wydanie przez PFRON decyzji administracyjnej umarzającej postępowanie administracyjne prowadzone wobec Impel Facility Services Sp. z o.o. (dalej IFS) w zakresie żądania zwrotu pomocy publicznej wypłaconej w formie refundacji składek za okresy sprawozdawcze od kwietnia do listopada 2008 roku, kwota 4 997 674,95 zł,
- wydanie przez PFRON decyzji administracyjnej umarzającej postępowanie administracyjne prowadzone wobec IFS w zakresie żądania zwrotu pomocy publicznej wypłaconej w formie dofinansowania do wynagrodzeń dla pracowników niepełnosprawnych za okres sprawozdawczy listopad 2012 roku, kwota 1 038 118,73 zł,

- wydanie przez PFRON decyzji administracyjnej umarzającej postępowanie administracyjne prowadzone wobec IFS w zakresie żądania zwrotu pomocy publicznej wypłaconej w formie refundacji składek za okres sprawozdawczy październik 2008 roku, kwota 139 262,08 zł,
- wszczęcia przez PFRON postępowania administracyjnego względem Impel Safety Sp. z o. o. w zakresie żądania zwrotu pomocy publicznej wypłaconej w formie dofinansowania do wynagrodzeń dla pracowników niepełnosprawnych za okres sprawozdawczy kwiecień 2019 roku, kwota 207 739,78 zł,

Niemniej jednak w trzecim kwartale 2020 roku PFRON dodatkowo wystosował względem IFS wezwanie do zwrotu w terminie 3 miesięcy pomocy publicznej tytułem dofinansowania do wynagrodzeń dla pracowników niepełnosprawnych za okresy sprawozdawcze od marca do sierpnia 2018 roku, a także luty oraz czerwiec 2019 roku, kwota 9 643 941,97 zł.

W zakresie aktywnych postępowań administracyjnych, jak również ww. wezwania do zapłaty, spółki Grupy Impel kwestionują zasadność roszczenia PFRON. Z analizy danych posiadanych przez spółki Grupy Impel nie wynika, aby poszczególni beneficjenci pomocy publicznej z PFRON ponieśli koszty płać w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS z uchybieniem terminu, zatem aby PFRON miał podstawę prawną do żądania zwrotu wypłaconej pomocy publicznej.

#### 14. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE III KWARTAŁU 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.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu za I półrocze 2020 roku, w dniu 4 września 2020 roku do momentu publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała zawiadomienia o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

W dniu 24 września 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 Dzikiem, o transakcji nabycia 8 118 akcji Impel S.A., o czym spółka informowała raportem bieżącym numer 30/2020.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, 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)	6 658 298	51,75%	9 558 298	53,50%
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%
<b>Pozostali akcjonariusze</b>	<b>1 982 531</b>	<b>15,42%</b>	<b>1 982 531</b>	<b>11,10%</b>

## 16. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIENÍ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. raportu za I półrocze 2020 roku w dniu 4 września 2020 roku, do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za III kwartał 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, tj. 17 listopada 2020 roku, 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)
<b>Zarząd</b>		
Grzegorz Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s. i Fedha Sp. z o.o.</i> <sup>1)</sup>	7 846 037	39 230 185
Monika Chudobska	-	-
Jakub Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s. i Fedha Sp. z o.o.</i> <sup>1)</sup>	7 846 037	39 230 185
Mirosław Greber	-	-
Dawid Popławski	-	-
Wojciech Rembikowski	-	-
<b>Rada Nadzorcza</b>		
Józef Biegaj <i>pośrednio przez Trade Bridge Czechy a.s.</i> <sup>2)</sup>	3 036 609	15 183 045
Andrzej Kaleta	-	-
Piotr Urbańczyk	-	-
Krzysztof Wachowski	-	-
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.

## 17. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego, tj. 17 listopada 2020 roku, 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 skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2020 oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, 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

**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	
Anna Mniedło	Główny Księgowy w imieniu podmiotu Impel Business Solutions Sp. z o.o., któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	