



***SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY IMPEL ZA I 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.	26
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU IMPEL S.A.....	28
SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.	29
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IMPEL S.A.	30
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.....	31
III. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO IMPEL S.A.	32
IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	40
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	47

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 31 marca 2020 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 36 spółek zależnych bezpośrednio,

- 21 spółek zależnych pośrednio.

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

Skład Grupy na dzień 31 marca 2020 roku w podziale na Obszary Biznesowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udziałowcy ¹
Jednostka dominująca				
	Impel S.A. ²	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel	39,56% Nutit a.s. 23,60% Trade Bridge Czechy a.s. 11,71% OFE PZU Złota Jesień 9,23% Fedha Sp. z o.o. 15,90% pozostali akcjonariusze
Jednostki zależne				
Obszar Biznesowy FM (Facility Management)				
1.	Impel Facility Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	100% Impel S.A.
2.	Company Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.

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

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

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. 10,07% Impel S.A. 9,19% Impel Agile S.A. 6,56% Impel Cash Solutions Sp. z o.o.
4.	DC System Sp. z o.o.	Warszawa	usługi porządkowo-czystościowe (sprzątanie obiektów m.in. biurów i hoteli)	79,70% Impel Facility Services Sp. z o.o. 20,30% Impel S.A.
5.	Impel System Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	91,57% Impel Facility Services Sp. z o.o. 8,43% Impel S.A.
6.	Impel Catering Sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	74,04% Impel Facility Services Sp. z o.o. 25,96% Impel S.A.
7.	JS Catering Sp. z o.o. ³	Legnica	usługi cateringowe	100% Impel Catering Sp. z o.o.
8.	Impel Cleaning Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
9.	Consensus Company Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	67,2% Investment Partner Sp. z o.o. 32,8% pozostali udziałowcy
10.	Impel Clean Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
11.	Impel Rental PRO Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi rentalu (wynajmu i serwisu) odzieży i bielizny płaskiej oraz pralnictwa bielizny fasonowej (odzieży roboczej)	99,92% Impel S.A. 0,08% PRO Sp. z o.o.
12.	PRO Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
13.	Praxima Krakpol Sp. z o.o. ⁴	Trzebinia	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	60,87% Impel S.A. 39,13% Impel Facility Services Sp. z o.o.
14.	Impel Delivery S.A. ⁵	Wrocław	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
15.	Impel Griffin Group TOV	Kijów (Ukraina)	usługi porządkowo-czystościowe	61% Impel Facility Services Sp. z o.o. 39% pozostali udziałowcy
16.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo-czystościowe	66,99% Impel S.A. 33,01% pozostali udziałowcy
17.	Impel Expert TOO	Astana (Republika Kazachstanu)	usługi outsourcingowe	61% Impel S.A. 39% pozostali udziałowcy

³ W dniu 13 stycznia 2020 roku udziały w spółce JS Catering Sp. z o.o. zakupiła spółka Impel Catering Sp. z o.o., w tym dniu spółka weszła do Grupy Impel.

⁴ W dniu 10 marca 2020 roku Wspólnicy Praxima Krakpol Sp. z o.o. podjęli uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 3 000 600 zł. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału w KRS udziały w podwyższonym kapitale obejmie Impel S.A.

⁵ W dniu 6 marca 2020 roku Impel S.A. objęło 300 000 akcji spółki Impel Delivery S.A. o wartości 3 000 000 zł. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 2 kwietnia 2020 roku i od tego czasu podwyższony kapitał zakładowy spółki wynosi 6 000 000 zł.

18.	Impel Facility MChJK	Taszkent (Uzbekistan)	usługi outsourcingowe	80% Impel S.A. 20% pozostali udziałowcy
19.	Impel Provider Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	56,33% Impel Facility Services Sp. z o.o. 43,67% Impel S.A.
20.	Security Partner Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
21.	Impel Security Partner Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	94,69% Impel S.A. 5,26% Impel Facility Services Sp. z o.o. 0,05% Security Partner Sp. z o.o.
22.	Gwarant Agencja Ochrony S.A. ⁶	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	80% Impel S.A. 20% pozostali akcjonariusze
23.	Impel Technical Security Sp. z o.o. ⁷	Wrocław	usługi projektowania i instalacji zabezpieczeń technicznych, monitoring sygnałów z systemów alarmowych oraz wizyjnych	62,08% Impel Facility Services Sp. z o.o. 37,85% Impel S.A.
24.	Impel Safety Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	100% Impel S.A.
25.	Impel Defender Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	100% Impel S.A.
26.	ARS MEDICA Sp. z o.o.	Wrocław	praktyka lekarska	100% Impel S.A.
27.	Profer Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	80% Impel S.A. 20% pozostali udziałowcy
Obszar Biznesowy IS (Industrial Services)				
28.	Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K.	Warszawa	usługi technicznego utrzymania nieruchomości, klimatyzacji, wentylacji, projektowanie, wykonanie dostaw i robót budowlanych infrastruktury telekomunikacyjnej	53,51% Impel Facility Services Sp. z o.o. 46,43% Impel S.A. 0,06% Tech Solutions Sp. z o.o.
29.	Tech Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi zarządzania	100% Impel S. A.
30.	Construct Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi remontowo-budowlane	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
31.	Nieruchomości Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	zarządzanie nieruchomościami	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.

⁶ W dniu 20 stycznia 2020 roku Impel S.A. nabył w procedurze przymusowego wykupu 325.908 akcji. Obecnie Impel S.A. posiada łącznie 4.000.000 akcji Spółki, co stanowi 80% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

⁷ W dniu 26 lutego 2020 roku Wspólnik Impel S.A. odkupił 1 udział w spółce Impel Technical Security Sp. z o.o. od Impel Trade Sp. z o.o.

32.	Investment Partner Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	kupno i sprzedaż nieruchomości	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
33.	Climbex S.A.	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	84,47% Impel S.A. 15,53% Impel Facility Services Sp. z o.o.
34.	Climbex Industrial Solutions GmbH	Dinslaken (Niemcy)	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	100% Climbex S.A.
35.	Integrum Management Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie nieruchomościami	50,1% Impel Facility Services Sp. z o.o. 49,9% pozostali udziałowcy
36.	Impel Synergies Sp. z o.o.	Wrocław	zintegrowany FM	100% Impel S.A.
37.	Impel Visual Solutions S.A.	Wrocław	produkcja i montaż elementów oznakowania obiektów	75% Climbex S.A. 25% pozostali akcjonariusze
38.	Sanpro Synergy Sp. z o.o. ⁸	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	100% Impel S.A.
39.	Promenergo Sp. z o.o.	Kraków	usługi outsourcingowe	55% Impel S.A. 45% pozostali udziałowcy

Obszar Biznesowy BPO (Business Process Outsourcing)

40.	SI-Consulting Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	51% Impel S.A. 49% pozostali udziałowcy
41.	SI-eCommerce Sp. z o.o.	Wrocław	wdrażanie i konfigurowanie platformy hybris	95% SI-Consulting Sp. z o.o. 5% pozostali udziałowcy
42.	SIinventum Sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne	100% SI-Consulting Sp. z o.o.
43.	Impel Business Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	100% Impel S.A.
44.	Business Tax Professionals Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	doradztwo podatkowe	99,3% Impel Business Solutions Sp. z o.o. 0,7% Tax Professionals Sp. z o.o.
45.	Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	100% Impel S.A.
46.	Impel ATM Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	87,23% Impel S.A. 12,77% Impel Cash Solutions Sp. z o.o.

⁸ W dniu 3 lutego 2020 roku nastąpiło połączenie spółki Sanpro Synergy Sp. z o.o. (spółka przejmująca) ze spółką Biuro Podróży Partner BPO Sp. z o.o. S.K. (spółka przejmowana).

47.	Brokers Union Sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	51% Impel S.A. 49% pozostali udziałowcy
-----	--------------------------	---------	------------------------------	--

Support Companies

48.	MarketCo Sp. z o.o.	Wrocław	usługi marketingowe	100% Impel S.A.
49.	Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.
50.	House Rent Management S.K.A.	Wrocław	wynajem nieruchomości	100% Impel S.A.
51.	Asset Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi finansowe	100% Impel S.A.
52.	ARM Finanse Rent Management Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi finansowe	99,99% Impel S.A. 0,01% Rent Management Sp. z o.o.
53.	Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner Sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	100% Impel S.A.
54.	Impel Agile S.A. ⁹	Wrocław	usługi outsourcingowe	100% Impel S.A.
55.	HR for Business Sp. z o.o.	Wrocław	usługi administracyjne	100% Impel Facility Services Sp. z o.o.
56.	Finance Plus Sp. z o.o.	Wrocław	usługi pośrednictwa finansowego	100% Impel S.A.
57.	Impel Trade Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	100% Impel S.A.

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

⁹ W dniu 26 lutego 2020 roku Zgromadzenia Akcjonariuszy Impel S.A oraz Impel Agile S.A. podjęli uchwały o połączeniu spółek. W dniu 1 kwietnia 2020 roku Sąd zarejestrował połączenie spółki „Impel” S.A. (spółka przejmująca) ze spółką Impel Agile S.A. (spółka przejmowana) w trybie art. 492 § 1 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych.

3.	Si4iT Sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne	35,60% SInventum Sp. z o.o. 64,40% pozostali udziałowcy
4.	Impel Cyber Sp. z o.o. ¹⁰	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

¹⁰ 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	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
I. Aktywa trwałe (suma 1-9)		363 134	359 186
1. Wartość firmy	II.1	46 241	45 815
2. Pozostałe wartości niematerialne	II.2	29 125	30 204
3. Rzeczowe aktywa trwałe	II.3	235 008	236 892
4. Nieruchomości inwestycyjne		3 956	3 985
5. Należności długoterminowe	II.4.1	5 727	4 119
6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wyceniane metodą praw własności		8 566	8 468
7. Pozostałe aktywa finansowe	II.4.2	161	161
8. Rozliczenia międzyokresowe	II.6	334	324
9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	34 016	29 218
II. Aktywa obrotowe (suma 1-7)		788 332	766 626
1. Zapasy		23 053	23 386
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	II.4.3	530 499	502 786
3. Należności publiczno-prawne, w tym:	II.5	23 214	18 420
- Należności z tytułu podatku bieżącego		5 210	6 478
4. Pozostałe aktywa finansowe	II.4.2	3 038	22 613
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		109 988	112 632
6. Rozliczenia międzyokresowe	II.6	98 427	86 675
7. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		113	114
Aktywa razem – suma I+II		1 151 466	1 125 812

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
I. Razem kapitał własny (1+2)		359 333	355 533
1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1g)		336 538	333 106
1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
1b. Kapitał zapasowy		76 798	76 593
1c. Kapitały rezerwowe		133 390	133 391
1d. Pozostałe kapitały		(15)	(15)
1e. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1 303)	(1 393)
1f. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		59 798	46 519
1g. Wynik finansowy za rok obrotowy		3 544	13 685
2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli		22 795	22 427
II. Zobowiązania długoterminowe (suma 1-6)		84 845	97 983
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	V.4.1.2	4 470	5 060
2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	1 975	1 918
3. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.7	2 100	3 785
4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		64 063	73 046
5. Przychody przyszłych okresów		2 104	2 503
6. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	II.8.1	10 133	11 671
III. Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-7)		707 288	672 296
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	II.7	283 677	282 059
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	II.8.2	199 421	212 575
3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		76 906	62 163
- Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		3 133	1 842
4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	V.4.1.4	98 047	68 366
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		42 320	41 476
6. Przychody przyszłych okresów		1 766	1 697
7. Rezerwy krótkoterminowe	V.4.1.3	5 151	3 960
Pasywa razem – suma I+II+III		1 151 466	1 125 812

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

		01.01.2020	01.01.2019
	Nota	-	-
		31.03.2020	31.03.2019
		(niebadane)	(niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2)		560 035	534 763
1. Przychody ze sprzedaży		551 051	526 273
2. Pozostałe przychody - dotacje		8 984	8 490
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-7)		(549 881)	(526 015)
1. Amortyzacja		(18 810)	(17 134)
2. Zużycie materiałów i energii		(44 163)	(39 565)
3. Usługi obce		(212 661)	(210 437)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(249 432)	(234 657)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(7 560)	(7 754)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(17 580)	(16 225)
7. Zmiana stanu produktów		325	(243)
A. Zysk ze sprzedaży (I+II)		10 154	8 748
1. Pozostałe przychody operacyjne	II.9.1	4 232	2 693
2. Pozostałe koszty operacyjne	II.9.2	(4 930)	(3 081)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		9 456	8 360
1. Przychody finansowe	II.10.1	1 165	818
2. Koszty z tytułu odsetek	II.10.2	(2 798)	(3 057)
3. Inne koszty finansowe	II.10.3	(1 848)	(2 097)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		5 975	4 024
I. Podatek dochodowy	II.11	(1 651)	(1 224)
D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		98	272
E. Zysk netto (C+I+D)		4 422	3 072

SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

	01.01.2020	01.01.2019
	-	-
Nota	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto	4 422	3 072
Inne całkowite dochody	34	169
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Różnice kursowe z przeliczenia spółek zagranicznych	34	169
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Całkowite dochody ogółem	4 456	3 241
Zysk/strata netto	4 422	3 072
przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	3 544	2 069
przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	878	1 003
Całkowite dochody ogółem	4 456	3 241
przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	3 634	2 189
przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	822	1 052
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	3 544	2 069
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	0,28	0,16
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,28	0,16

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM GRUPY IMPEL

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej										
01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały (zyski/straty aktuarialne)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych*	Wynik finansowy za rok obrotowy	RAZEM	Kapitały przypadające udziałowcom niesprawnym kontroli	RAZEM
Stan na 01.01.2020	64 326	76 593	133 391	(15)	(1 393)	60 204	-	333 106	22 427	355 533
Całkowite dochody	-	-	-	-	90	-	3 544	3 634	822	4 456
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	3 544	3 544	878	4 422
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	90	-	-	90	(56)	34
Transakcje z właścicielami:	-	205	(1)	-	-	(406)	-	(202)	(454)	(656)
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	413	(1)	-	-	(406)	-	6	-	6
- zmiana kapitałów przypadających na udziały nie dające kontroli związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	(208)	-	-	-	-	-	(208)	(454)	(662)
Stan na 31.03.2020	64 326	76 798	133 390	(15)	(1 303)	59 798	3 544	336 538	22 795	359 333

*na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2020 roku w kwocie 60 204 tys. zł składa się wynik netto roku 2019 w kwocie 13 685 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 - 31.03.2019 (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
Stan na 01.01.2019	64 326	105 953	117 229	(1)	(1 547)	33 600	-	319 560	19 729	339 289
Całkowite dochody	-	-	-	-	120	-	2 069	2 189	1 052	3 241
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	2 069	2 069	1 003	3 072
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	120	-	-	120	49	169
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-	-	(582)	(582)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	-	-	(582)	(582)
Stan na 31.03.2019	64 326	105 953	117 229	(1)	(1 427)	33 600	2 069	321 749	20 199	341 948

*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 PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk brutto	5 975	4 024
II. Korekty razem	631	37 293
1. Amortyzacja	18 810	17 134
2. Odsetki, dywidendy	2 469	2 709
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(349)	(306)
4. Zmiana kapitału obrotowego	(15 433)	19 793
5. (Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	(4 483)	(2 398)
6. Inne korekty	(383)	361
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 606	41 317
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	21 505	5 997
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	1 553	1 418
2. Spłata udzielonych pożyczek	18 441	3 014
3. Odsetki	1 507	108
4. Zbycie aktywów finansowych	-	1 258
5. Inne wpływy inwestycyjne	4	199
II. Wydatki	(9 128)	(13 790)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	(8 842)	(10 306)
2. Nabycie udziałów	(86)	(1 958)
3. Udzielone pożyczki	(200)	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	(1 526)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	12 377	(7 793)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	39 026	9 885
1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	39 026	9 885
II. Wydatki	(61 215)	(58 942)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(37 379)	(43 285)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(20 919)	(12 111)
3. Odsetki	(2 917)	(2 964)
4. Dywidendy wypłacone udziałowcom niesprawnym kontrolni	-	(582)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(22 189)	(49 057)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(3 206)	(15 533)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 644)	(16 045)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	562	(512)
F. Środki pieniężne na początek okresu	112 632	105 063
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+E)*	109 988	89 018

*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie 562 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w euro na dzień 31.03.2020 roku.

WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO KWARTALNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY IMPEL

Nota 1 Wartość firmy

WARTOŚĆ FIRMY	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Wartość brutto na początek okresu	60 475	58 665
Zwiększenia z tytułu nabycia*	426	1 810
Wartość brutto na koniec okresu	60 901	60 475
Skumulowana utrata wartości na początek okresu	(14 660)	(12 991)
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	(1 669)
Skumulowana utrata wartości na koniec okresu	(14 660)	(14 660)
Wartość netto	46 241	45 815

*zwiększenie wartości firmy w 2020 roku związane było z nabyciem spółki JS Catering Sp. z o.o. Więcej informacji zawarte zostało w punkcie 6. Pozostałych Informacji do niniejszego raportu.

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

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	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	24 649	26 192
b) inne wartości niematerialne	162	255
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	4 314	3 757
Pozostałe wartości niematerialne, razem	29 125	30 204

Na dzień 31 marca 2020 roku spółki z Grupy Impel nie zawarły umów zobowiązujących je do zakupu wartości niematerialnych.

Wśród wartości niematerialnych w toku wytwarzania istotne pozycje stanowią:

- Projekt dekontaminacji w spółce Climbex S.A. – na dzień 31.03.2020 roku poniesiono nakłady w wysokości 2 381 tys. zł. Efektem projektu będzie uzyskanie opatentowanej technologii Blabo, tj. kompleksowego automatycznego czyszczenia instalacji przesyłu, magazynowania oraz przerobu ropy naftowej.
- Platforma e-commerce w spółce Impel Delivery S.A. – na dzień 31.03.2020 poniesiono nakłady w wysokości 847 tys. zł.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	75 441	13 565	3 757	92 763
b) zwiększenia	121	6	563	690
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	112	3	563	678
- różnice kursowe	9	3	-	12
c) zmniejszenia	(91)	(37)	(6)	(134)
- likwidacja	(91)	(37)	-	(128)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(6)	(6)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu (a+b+c)	75 471	13 534	4 314	93 319
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	(49 249)	(12 801)	-	(62 050)
f) amortyzacja za okres:	(1 573)	(62)	-	(1 635)
- zwiększenia	(1 655)	(99)	-	(1 754)
- amortyzacja okresu bieżącego*	(1 641)	(96)	-	(1 737)
- różnice kursowe	(14)	(3)	-	(17)
- zmniejszenia	82	37	-	119
- likwidacja	82	37	-	119
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu (e+f)	(50 822)	(12 863)	-	(63 685)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu (d+g+i)	24 649	162	4 314	29 125

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	67 733	13 546	7 584	88 863
b) zwiększenia	416	128	1 470	2 014
- nabycie i rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	406	81	1 470	1 957
- różnice kursowe	10	47	-	57
c) zmniejszenia	27	(3)	(396)	(372)
- likwidacja	27	(3)	-	24
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(396)	(396)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu (a+b+c)	68 176	13 671	8 658	90 505
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	(44 192)	(12 682)	-	(56 874)
f) amortyzacja za okres:	(1 280)	(148)	-	(1 428)
- zwiększenia	(1 253)	(151)	-	(1 404)
- amortyzacja okresu bieżącego*	(1 246)	(103)	-	(1 349)
- różnice kursowe	(7)	(48)	-	(55)
- zmniejszenia	(27)	3	-	(24)
- likwidacja	(27)	3	-	(24)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu (e+f)	(45 472)	(12 830)	-	(58 302)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
- zwiększenia	-	(74)	-	(74)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(583)	-	(583)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu (d+g+i)	22 704	258	8 658	31 620

Nota 3 Środki trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	225 861	231 497
- grunty	7 624	7 625
- budynki i budowle	88 046	88 572
- urządzenia techniczne i maszyny	72 259	74 093
- środki transportu	40 179	42 769
- inne środki trwałe, w tym wyposażenie do świadczenia usług	17 753	18 438
b) środki trwałe w budowie	9 147	5 395
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	235 008	236 892

Na dzień 31 marca 2020 roku spółki z Grupy Impel zawarły umowy zobowiązujące je do zakupu środków trwałych na łączną kwotę 637 tys. zł.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 625	127 343	237 340	95 252	65 256	5 395	538 211
b) zwiększenia	-	4 016	4 068	4 961	1 778	14 806	29 629
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	-	156	3 545	1 079	1 697	14 806	21 283
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	-	3 860	-	3 754	-	-	7 614
- różnice kursowe	-	-	484	128	81	-	693
- transfer	-	-	39	-	-	-	39
c) zmniejszenia	(1)	(54)	(723)	(6 198)	(662)	(11 054)	(18 692)
- zbycie	-	(19)	(278)	(1 040)	(197)	-	(1 534)
- zakończenie umów leasingowych ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(35)	-	(3 340)	-	-	(3 375)
- likwidacja	(1)	-	(445)	(1 818)	(426)	-	(2 690)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(11 054)	(11 054)
- transfer	-	-	-	-	(39)	-	(39)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu (a+b+c)	7 624	131 305	240 685	94 015	66 372	9 147	549 148
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(37 246)	(163 056)	(52 483)	(46 785)	-	(299 570)
f) amortyzacja za okres:	-	(4 488)	(5 179)	(1 353)	(1 801)	-	(12 821)
- zwiększenia	-	(4 542)	(5 883)	(4 748)	(2 395)	-	(17 568)
- amortyzacja okresu bieżącego	-	(518)	(5 288)	(2 233)	(2 323)	-	(10 362)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(4 024)	(181)	(2 477)	-	-	(6 682)
- różnice kursowe	-	-	(399)	(38)	(72)	-	(509)
- transfer	-	-	(15)	-	-	-	(15)
- zmniejszenia	-	54	704	3 395	594	-	4 747
- zbycie	-	19	278	847	164	-	1 308
- zakończenie umów leasingowych ujętych zgodnie z MSSF 16	-	33	-	1 178	-	-	1 211
- likwidacja	-	2	426	1 370	415	-	2 213
- transfer	-	-	-	-	15	-	15
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu (e+f)	-	(41 734)	(168 235)	(53 836)	(48 586)	-	(312 391)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(191)	-	(33)	-	(1 749)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(191)	-	(33)	-	(1 749)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu (d+g+i)	7 624	88 046	72 259	40 179	17 753	9 147	235 008

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 201	62 023	225 959	74 130	63 673	1 578	431 564
b) zwiększenia	873	60 611	4 133	9 684	1 703	7 124	84 128
- nabycie i rozliczenie środków trwałych w budowie	851	3 923	2 898	255	1 614	7 124	16 665
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	-	55 943	1 080	9 146	-	-	66 169
- związane z nabyciem spółek	22	745	-	-	62	-	829
- różnice kursowe	-	-	155	283	27	-	465
c) zmniejszenia	-	8	(1 211)	(1 683)	(788)	(6 858)	(10 532)
- zbycie	-	-	(253)	(1 568)	(458)	-	(2 279)
- likwidacja	-	8	(958)	(115)	(329)	-	(1 394)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(1)	(6 858)	(6 859)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu (a+b+c)	5 074	122 642	228 881	82 131	64 588	1 844	505 160
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	(20 471)	(150 541)	(42 126)	(42 893)	-	(256 031)
f) amortyzacja za okres:	-	(4 827)	(4 352)	(1 774)	(1 863)	-	(12 816)
- zwiększenia	-	(4 818)	(5 548)	(3 033)	(2 530)	-	(15 929)
- amortyzacja okresu bieżącego	-	(631)	(5 353)	(1 770)	(2 450)	-	(10 204)
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	-	(4 187)	(92)	(1 263)	-	-	(5 542)
- różnice kursowe	-	-	(103)	-	(22)	-	(125)
- związane z nabyciem spółek	-	-	-	-	(58)	-	(58)
- zmniejszenia	-	(9)	1 196	1 259	667	-	3 113
- zbycie	-	-	251	1 218	350	-	1 819
- likwidacja	-	(9)	945	41	317	-	1 294
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu (e+f)	-	(25 298)	(154 893)	(43 900)	(44 756)	-	(268 847)
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(191)	-	(34)	-	(1 750)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(191)	-	(34)	-	(1 750)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu (d+g+i)	5 074	95 819	73 797	38 231	19 798	1 844	234 563

Nota 4 Aktywa finansowe
Nota 4.1 Należności długoterminowe

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Należności z tytułu leasingu finansowego	3 820	2 197
Należności z tytułu zabezpieczeń i gwarancji	3	4
Należności z tytułu kaucji	1 315	1 321
Pozostałe należności	589	597
Należności długoterminowe, razem	5 727	4 119

Nota 4.2 Pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	158	158
Pożyczki	3	3
Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe, razem	161	161

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (pożyczki)	3 038	22 613
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe, razem	3 038	22 613

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

Nota 4.3 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	505 773	475 729
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 998	1 384
Wadia	2 203	3 318
Kaucje	1 308	1 386
Przekazane zaliczki	9 649	12 122
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	1 351	781
Należności z tytułu kar i odszkodowań	566	781
Należności inwestycyjne *	3 550	3 935
Pozostałe należności	4 101	3 350
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	530 499	502 786

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

Nota 5 Należności publiczno-prawne

Wzrost należności publiczno-prawnych na dzień 31 marca 2020 roku o 4 794 tys. zł był spowodowany przede wszystkim wzrostem należności z tytułu SOD oraz z tytułu podatku VAT.

Nota 6 Rozliczenia międzyokresowe

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - DŁUGOTERMINOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	325	311
Inne	9	13
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	334	324

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Polisy ubezpieczeniowe	2 257	4 353
Koszty usług obcych dotyczące przyszłych okresów	1 537	2 438
Kontrakty długoterminowe	93 288	79 424
Inne	1 345	460
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	98 427	86 675

Prezentowane wartości aktywów z tytułu umów zawierają przyszłe przychody z tytułu realizowanych kontraktów oszacowane metodą nakładów poniesionych w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. Największe pozycje dotyczą spółek: Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K. (69 794 tys. zł), Impel Visual Solutions S.A. (18 185 tys. zł) oraz Climbox S.A. (2 952 tys. zł).

Nota 7 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

DŁUGOTERMINOWE POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Pożyczki	19	1 597
Kredyty bankowe	2 081	2 188
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem	2 100	3 785

Spadek długoterminowych pożyczek i kredytów bankowych, których wartość na dzień 31 marca 2020 roku obniżyła się o 1 685 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	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Pożyczki	7 432	7 736
Kredyty bankowe	276 245	274 323
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, razem	283 677	282 059

Nota 8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Nota 8.1 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)	7 897	9 504
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	530	606
Kaucje zatrzymane	1 170	1 375
Pozostałe zobowiązania	536	186
Długoterminowe pozostałe zobowiązania, razem	10 133	11 671

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

Nota 8.2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	189 914	203 592
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych	1 587	5 297
Zobowiązania z tytułu umów ubezpieczeniowych	305	518
Zobowiązania związane z wykupem udziałów mniejszości (wycena opcji oraz płatności warunkowych)	1 835	-
Zobowiązania z tytułu faktoringu	823	681
Kaucje otrzymane od odbiorców	316	485
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	77	168
Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji z UE	120	126
Zobowiązania z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	523	522
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń osobowych	590	450
Pozostałe zobowiązania	3 331	736
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	199 421	212 575

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

Nota 9 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Nota 9.1 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	940	315
Odwrocenie się odpisów aktualizujących aktywa	666	325
Otrzymane odszkodowania i kary	526	1 278
Odsetki otrzymane od kontrahentów	695	524
Zwrot kosztów sądowych i procesowych	150	91
Wynagrodzenia płatnika za składki PIT4	33	38
Różnice kursowe	361	3
Rozwiązanie rezerwy restrukturyzacyjnej	273	-
Zysk z tytułu leasingu	45	-
Inne	543	119
Pozostałe przychody operacyjne, razem	4 232	2 693

Nota 9.2 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	591	9
Odpisy aktualizujące aktywa	568	1 043
Utworzenie rezerw z tytułu roszczeń spornych	1 686	194
Kary, grzywny, odszkodowania	368	1 059
Opłaty do Urzędu Zamówień Publicznych	-	159
Darowizny	233	128
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych	486	101
Koszty sądowe i procesowe	48	112
Koszty związane ze szkodami	448	167
Różnice kursowe	258	43
Spisanie należności handlowych	38	18
Inne	206	48
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 930	3 081

Nota 10 Przychody i koszty finansowe

Nota 10.1 Przychody finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
PRZYCHODY FINANSOWE	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Odsetki, w tym	245	292
- z tytułu leasingu od pozostałych jednostek	11	-
Provizje za gwarancje i poręczenia	44	8
Inne	876	518
Przychody finansowe, razem	1 165	818

Nota 10.2 Koszty finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2020	01.01.2019
KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	1 663	1 663
- od pozostałych jednostek	1 663	1 704
Z tytułu odsetek od leasingu	1 010	1 276
- od pozostałych jednostek	1 010	1 276
Inne odsetki	125	118
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 798	3 057

Nota 10.3 Inne koszty finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
INNE KOSZTY FINANSOWE	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Prowizje od kredytów	108	148
Prowizje za gwarancje i poręczenia	661	463
Dyskonto oraz zmiana szacunków opcji	228	739
Różnice kursowe	622	-
Aktualizacja wartości inwestycji	79	78
Inne	150	649
Inne koszty finansowe, razem	1 848	2 097

Nota 11 Podatek dochodowy

Nota 11.1 Obciążenia podatkowe

	01.01.2020	01.01.2019
PODATEK DOCHODOWY	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	(7 042)	(5 825)
Podatek bieżący, razem	(7 042)	(5 825)
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	5 391	4 601
Podatek odroczony, razem	5 391	4 601
Podatek dochodowy, razem	(1 651)	(1 224)

Nota 11.2 Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej oraz uzgodnienie wyniku brutto do podstawy opodatkowania

	01.01.2020	01.01.2019
OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk brutto	5 975	4 024
Podatek wyliczony według stawki jednostki dominującej	1 135	765
Skutek stosowania innych stawek podatkowych za granicą oraz stawki 9%	151	(533)
Dochody niepodlegające opodatkowaniu	77	(146)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 764	1 292
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	(102)	11
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu z tytułu przekroczenia limitu usług niematerialnych i prawnych	-	9
Dochód podatkowy niebędący dochodem bilansowym	133	277
Ujęcie uprzednio nierozpoznanych aktywów na podatek odroczonego	-	(17)
Zawiązanie aktywa od straty na koszyku kapitałowym	(1 457)	-
Korekta dotycząca lat ubiegłych	(134)	(434)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, razem	1 651	1 224

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na dzień 31 marca 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 31.03.2020 (niebadane)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Akcje notowane	58	-	-	-
Udziały nienotowane	100	-	-	-
Opcje oraz płatności warunkowe związane z udziałami niekontrolującymi	-	-	9 732	-
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	505 773	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	109 988	-	-
Pożyczki udzielone	-	3 041	-	-
Należności z tytułu leasingu	-	5 818	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	189 914
Kredyty i pożyczki	-	-	-	285 777
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	106 383
RAZEM	158	624 620	9 732	582 074

Dane za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 (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	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	-	-	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	869	(228)	(2 798)	(2 157)
Pozostałych przychodach operacyjnych (odsetki od należności handlowych)	-	695	-	-	695
Przychodach finansowych	-	174	-	-	174
Kosztach finansowych	-	-	(228)	(2 798)	(3 026)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	(622)	-	-	(622)
Kosztach finansowych	-	(622)	-	-	(622)
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(539)	-	-	(539)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(539)	-	-	(539)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	666	-	-	666
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	666	-	-	666
Ogółem zysk / (strata) netto	-	374	(228)	(2 798)	(2 652)

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	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
I. Aktywa trwałe (suma 1-7)		265 820	235 148
1. Pozostałe wartości niematerialne	III.1	7 261	7 644
2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.2	18 782	20 007
3. Nieruchomości inwestycyjne		3 047	3 075
4. Należności długoterminowe	III.3.1	3 470	3 198
5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności		1 028	1 028
6. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		222 469	200 196
7. Pozostałe aktywa finansowe	III.3.2	9 763	-
II. Aktywa obrotowe (suma 1-6)		50 195	79 124
1. Zapasy		-	179
2. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	III.3.1	35 527	54 128
3. Należności publiczno-prawne		538	581
- Należności z tytułu podatku bieżącego		358	488
4. Pozostałe aktywa finansowe	III.3.2	2 228	2 418
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	III.3.3	11 598	21 462
6. Rozliczenia międzyokresowe		304	356
Aktywa razem – suma I + II		316 015	314 272

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Nota	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
I. Razem kapitał własny		228 690	231 193
1. Kapitał własny (suma 1a-1f)		228 690	231 193
1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
1b. Kapitał zapasowy		42 437	42 437
1c. Kapitały rezerwowe		116 973	116 973
1d. Pozostałe kapitały		(36)	(36)
1e. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		7 492	(4 847)
1f. Wynik finansowy za okres		(2 502)	12 340
II. Zobowiązania długoterminowe (suma 1-5)		23 064	23 281
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 286	2 257
2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		69	69
3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		15 096	15 627
4. Przychody przyszłych okresów		532	539
5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	III.5	5 081	4 789
III. Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-6)		64 261	59 798
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	III.4	46 163	42 041
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	III.5	5 465	6 976
3. Zobowiązania publiczno-prawne		2 278	1 736
4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		5 632	4 171
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		4 698	4 832
6. Przychody przyszłych okresów		25	42
Pasywa razem – suma I + II + III		316 015	314 272

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU IMPEL S.A.

		01.01.2020	01.01.2019
	Nota	31.03.2020 (niebadane)	31.03.2019 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):		11 534	10 256
1. Przychody ze sprzedaży		11 259	9 985
2. Pozostałe przychody - dotacje		275	271
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-6):		(15 275)	(12 941)
1. Amortyzacja		(1 782)	(1 429)
2. Zużycie materiałów i energii		(233)	(359)
3. Usługi obce		(4 717)	(4 925)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(8 063)	(5 886)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(294)	(341)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(186)	(1)
A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		(3 741)	(2 685)
1. Pozostałe przychody operacyjne	III.6.1	508	1 255
2. Pozostałe koszty operacyjne	III.6.2	(143)	(122)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		(3 376)	(1 552)
1. Przychody finansowe	III.7.1	1 928	1 988
2. Koszty z tytułu odsetek		(334)	(455)
3. Inne koszty finansowe	III.7.2	(775)	(542)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		(2 557)	(561)
I. Podatek dochodowy	III.8	55	(1 657)
D. Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenionych metodą praw własności		-	-
E. Zysk netto (C+I)		(2 502)	(2 218)

SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

	01.01.2020	01.01.2019
Nota	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto	(2 502)	(2 218)
Inne całkowite dochody		
Pozycje, które mogą być przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Całkowite dochody ogółem	(2 502)	(2 218)
Zysk/strata netto	(2 502)	(2 218)
Całkowite dochody ogółem	(2 502)	(2 218)
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję	(0,19)	(0,17)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM IMPEL S.A.

01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	Kapitał własny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2020	64 326	42 437	116 973	(36)	7 492	-	231 192
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	(2 502)	(2 502)
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	(2 502)	(2 502)
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2020	64 326	42 437	116 973	(36)	7 492	(2 502)	228 690

01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane)	Kapitał własny	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2019	64 326	42 437	108 416	(10)	3 710	-	218 879
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	(2 218)	(2 218)
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	(2 218)	(2 218)
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2019	64 326	42 437	108 416	(10)	3 710	(2 218)	216 661

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

	01.01.2020	01.01.2019
	31.03.2020 (niebadane)	31.03.2019 (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk brutto	(2 557)	(561)
II. Korekty razem	20 089	22
1. Amortyzacja	1 782	1 429
2. Odsetki, dywidendy	(204)	(814)
3. Zmiana kapitału obrotowego	18 385	(922)
4. Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	214	(182)
5. Inne korekty	(88)	511
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	17 532	(539)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 096	7 134
1. Spłata udzielonych pożyczek	1 883	39
2. Odsetki	352	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	2 861	7 095
II. Wydatki	(35 619)	(7 887)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości	(61)	(147)
2. Nabycie udziałów	(23 790)	(7 740)
3. Udzielone pożyczki	(11 768)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(30 523)	(753)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 220	3 917
1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	4 220	3 917
II. Wydatki	(1 655)	(1 599)
1. Spłaty kredytów i pożyczek	(42)	(39)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 224)	(1 105)
3. Odsetki	(389)	(455)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	2 565	2 318
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	(10 426)	1 026
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(9 864)	514
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	562	(512)
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 462	19 187
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	11 036	20 213

*różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych, a sumą przepływów na koniec okresu w kwocie 562 tys. zł wynika z różnic kursowych powstałych z wyceny środków pieniężnych w euro na dzień 31.03.2020 roku.

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

Nota 1 Pozostałe wartości niematerialne

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	7 008	7 415
b) wartości niematerialne w toku wytwarzania	253	229
Pozostałe wartości niematerialne, razem	7 261	7 644

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 7 miesięcy
- Systemy QlikView o wartości bilansowej 839 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 4 lata i 7 miesięcy
- Nowy intranet o wartości bilansowej 220 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 1 rok i 2 miesiące
- Platforma i360 (rozwiązanie informatyczne wspierające poszczególne procesy biznesowe) o wartości bilansowej 5 067 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 4 lata i 4 miesiące.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	13 010	829	229	14 068
b) zwiększenia	39	-	25	64
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	39	-	25	64
c) zmniejszenia	-	-	(1)	(1)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(1)	(1)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	13 049	829	253	14 131
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 595	320	-	5 915
f) amortyzacja za okres:	446	-	-	446
- zwiększenia	446	-	-	446
- amortyzacja okresu bieżącego	446	-	-	446
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	6 041	320	-	6 361
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	7 008	-	253	7 261

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (niebadane)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne w toku wytwarzania	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	6 608	829	5 646	13 083
b) zwiększenia	2	-	455	457
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	2	-	455	457
c) zmniejszenia	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 610	829	6 101	13 540
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 553	320	-	4 873
f) amortyzacja za okres:	115	-	-	115
- zwiększenia	115	-	-	115
- amortyzacja okresu bieżącego	115	-	-	115
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 668	320	-	4 988
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	-	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	-	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	1 942	-	6 101	8 043

Nota 2 Środki trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	18 780	20 007
- budynki i budowle	17 632	18 696
- urządzenia techniczne i maszyny	26	30
- środki transportu	1 106	1 263
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	16	18
b) środki trwałe w budowie	2	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	18 782	20 007

Na dzień 31 marca 2020 roku spółka nie zawarła istotnych umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 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
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	23 869	2 245	2 514	371	-	28 999
b) zwiększenia	27	2	54	-	83	166
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	2	-	-	83	85
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	27	-	54	-	-	81
c) zmniejszenia	-	-	-	-	(81)	(81)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(81)	(81)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	23 896	2 247	2 568	371	2	29 084
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 173	2 215	1 251	353	-	8 992
f) amortyzacja za okres:	1 091	6	211	2	-	1 310
- zwiększenia	1 091	217	211	2	-	1 521
- amortyzacja okresu bieżącego	17	216	-	2	-	235
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	1 074	-	211	-	-	1 285
- inne	-	1	-	-	-	1
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 264	2 221	1 462	355	-	10 302
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	17 632	26	1 106	16	2	18 782

Zmiana w okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2019 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
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 047	2 230	602	354	-	4 233
b) zwiększenia	16 798	2	1 041	-	44	17 885
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	41	2	-	-	44	87
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	16 757	-	1 041	-	-	17 798
c) zmniejszenia	-	-	-	-	(40)	(40)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(40)	(40)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	17 845	2 232	1 643	354	4	22 078
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	826	2 186	602	350	-	3 964
f) amortyzacja za okres:	1 165	7	114	1	-	1 287
- zwiększenia	1 164	7	115	1	-	1 287
- amortyzacja okresu bieżącego	13	7	-	1	-	21
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	1 151	-	115	-	-	1 266
- zmniejszenia	1	-	(1)	-	-	-
- inne	1	-	(1)	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 991	2 193	716	351	-	5 251
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	15 854	39	927	3	4	16 827

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	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
1. Należności długoterminowe, z tego:	3 470	3 198
- z wyceny opcji	134	164
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	3 336	3 034
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, z tego:	35 527	54 128
- należności z tytułu dostaw i usług	26 047	42 260
- należności z tytułu gwarancji, poręczeń, kaucji i wadium	2 150	2 192
- należności z tytułu dywidend	3 567	5 925
- z wyceny opcji	-	271
- należności krótkoterminowe z tytułu udziałów i akcji	1 089	1 089
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	2 674	2 391
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	38 997	57 326

Nota 3.2 Pozostałe aktywa finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
POŻYCZKI	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Stan na początek okresu	2 568	2 287
Zwiększenia:	11 800	23
- udzielone pożyczki	11 768	-
- naliczone odsetki od pożyczek	32	23
Zmniejszenia:	(2 231)	(39)
- spłaty pożyczek - kapitał	(1 883)	(39)
- spłaty pożyczek - odsetki	(348)	-
Odpisy aktualizujące (zmiana w okresie)	(146)	(1)
Stan na koniec okresu, z tego:	11 991	2 270
- długoterminowe	9 763	-
- krótkoterminowe	2 228	2 270

Nota 3.3 Środki pieniężne

	31.03.2020	31.12.2019
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	(niebadane)	
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 598	21 462
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	11 598	21 462

Nota 4 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

	31.03.2020	31.12.2019
POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	(niebadane)	
1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	46 163	42 041
- od podmiotów pozostałych	46 163	42 041
Pożyczki i kredyty bankowe, razem	46 163	42 041

Nota 5 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.03.2020	31.12.2019
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	(niebadane)	
1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, z tego:	5 081	4 789
- z tytułu gwarancji i poręczeń	3 336	3 033
- wycena opcji	1 745	1 756
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, z tego:	5 465	6 976
- z tytułu dostaw i usług	3 048	4 424
- z tytułu zakupu aktywów trwałych	214	207
- z tytułu gwarancji i poręczeń	2 143	2 185
- z tytułu zakupu udziałów i dopłat do kapitału	12	100
- inne	48	60
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	10 546	11 765

Nota 6 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Nota 6.1 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
a) dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	502	1 246
- od jednostek powiązanych	502	1 246
b) pozostałe, z tego:	6	9
- różnice kursowe dodatnie	4	3
- przychody z tyt. terminowych wpłat PIT4	2	2
- inne	-	4
Pozostałe przychody operacyjne, razem	508	1 255

Nota 6.2 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
a) odpisy aktualizujące aktywa (koszty), z tego:	11	13
- odpisy aktualizujące wartość należności	15	13
- odpis aktualizujący wartość pożyczek	(4)	-
b) pozostałe, z tego:	132	109
- darowizny	130	100
- ujemne różnice kursowe	(2)	3
- koszty związane ze szkodami	-	6
- inne	4	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	143	122

Nota 7 Przychody i koszty finansowe

Nota 7.1 Przychody finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
PRZYCHODY FINANSOWE	-	-
	31.03.2020	31.03.2019
	(niebadane)	(niebadane)
a) dodatnie różnice kursowe	927	517
- zrealizowane	80	-
- niezrealizowane	847	517
b) z tytułu odsetek, z tego:	36	23
- odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	32	23
- od jednostek powiązanych	22	1
- od pozostałych jednostek	10	22
- pozostałe odsetki, w tym:	4	-
- od pozostałych jednostek	4	-
c) prowizje od poręczeń i gwarancji	965	975
d) wycena opcji	-	473
Przychody finansowe, razem	1 928	1 988

Nota 7.2 Inne koszty finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
INNE KOSZTY FINANSOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.03.2019 (niebadane)
a) ujemne różnice kursowe	674	512
- zrealizowane	197	-
- niezrealizowane	477	512
b) pozostałe, w tym:	101	30
- prowizje od kredytów obrotowych	11	6
- prowizje za gwarancje i poręczenia	90	24
Inne koszty finansowe, razem	775	542

Nota 8 Podatek dochodowy

Nota 8.1 Obciążenia podatkowe

	01.01.2020	01.01.2019
OBCIĄŻENIE PODATKOWE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	31.03.2020 (niebadane)	31.03.2019 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	84	(1 648)
Odroczony podatek dochodowy	(29)	(9)
Podatek dochodowy	55	(1 657)

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

	01.01.2020	01.01.2019
OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	31.03.2020 (niebadane)	31.03.2019 (niebadane)
Zysk brutto	(2 557)	(561)
Teoretyczny podatek przy zastosowaniu stawki 19%	(486)	(107)
1. Dochody niepodlegające opodatkowaniu i dochody podatkowe spółek osobowych:	(103)	1 724
- w tym z tytułu otrzymanych dywidend:	(95)	(237)
- w tym z tytułu wyników podatkowych spółek osobowych	3	1 993
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	170	(37)
3. Ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77	-
3. Wpływ limitów i podziału na koszyki na podatek bieżący	(87)	-
5. Korekta dotycząca lat ubiegłych	(84)	(66)
6. Aktywo i rezerwa spółek osobowych	458	143
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(55)	1 657

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

Na 31 marca 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 31.03.2020	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	-	26 047	-	-
Należności z tytułu wyceny opcji	134	-	-	-
Należności z tytułu poręczeń i gwarancji	-	5 479	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	11 598	-	-
Pożyczki udzielone	-	11 991	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	3 048
Zobowiązania z tytułu wyceny opcji	-	-	1 745	-
Zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	5 479
Pożyczki otrzymane i kredyty bankowe	-	-	-	46 163
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	19 794
RAZEM	134	55 115	1 745	74 484

Dane za okres 1.01.2020 - 31.03.2020	Aktywa/ zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody z tytułu dywidendy	502	-	-	-	502
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	36	-	(334)	(298)
Przychodach finansowych	-	36	-	-	36
Kosztach finansowych	-	-	-	(334)	(334)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	253	-	6	259
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	-	4	4
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	-	2	2
Przychodach finansowych	-	927	-	-	927
Kosztach finansowych	-	(674)	-	-	(674)
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(11)	-	-	(7 631)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(11)	-	-	(7 631)
Kosztach finansowych	-	-	-	-	-
Ogółem zysk/(strata) netto	502	278	-	(328)	(7 168)

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.

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	1Q 2020 [w tys. zł] (niebadane)	1Q 2019 [w tys. zł] (niebadane)	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Przychody ze sprzedaży	551 051	526 273	24 778	104,7%
Koszty działalności operacyjnej	-549 881	-526 015	-23 866	104,5%
Dotacje	8 984	8 490	494	105,8%
EBIT	9 456	8 360	1 096	113,1%
EBITDA	28 266	25 494	2 772	110,9%
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	3 544	2 069	1 475	171,3%
Marża EBIT	1,7%	1,6%	0,1% pp.	
Marża EBITDA	5,1%	4,8%	0,3% pp.	

Przychody

Przychody ze sprzedaży usług (produktów), materiałów i towarów w I kwartale 2020 roku ukształtowały się na poziomie 551 051 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 24 778 tys. zł, tj. o 4,7% w stosunku do I kwartału roku 2019.

	1Q 2020 [w tys. zł] (niebadane)	1Q 2019 [w tys. zł] (niebadane)	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar FM	402 764	373 020	29 744	108,0%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar IS	94 317	103 114	-8 797	91,5%
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych - Obszar BPO	53 970	50 139	3 831	107,6%

Największy udział w przychodach Grupy Impel na rzecz klientów zewnętrznych w I kwartale 2020 roku stanowiły przychody segmentu Facility Management, które w tym okresie ukształtowały się na poziomie 402 764 tys. zł, co oznacza wzrost o 29 744 tys. zł, tj. o 8,0% w stosunku do I kwartału 2019 roku. Na taki poziom przychodów wpływ miały waloryzacja kontraktów na skutek zwiększenia płacy minimalnej, a także wzrost zaangażowania prac na kontraktach.

Segment Industrial Services uzyskał w I kwartale 2020 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 94 317 tys. zł, co stanowi ich spadek o 8 797 tys. zł w stosunku do I kwartału 2019 roku. Spadek wynika z braku przychodów ze sprzedanych części kontraktów pracy czasowej poza Grupę Impel bez istotnego wpływu na wynik.

Segment Business Process Outsourcing uzyskał w I kwartale 2020 roku przychody na poziomie 53 970 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 3 831 mln. zł, tj. o 7,6%. Wzrost przychodów zapewniły nowe produkty w działalności usług infromatycznych (White List i Nowy JPK), a także pozyskanie nowych kontraktów.

Koszty

Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy Impel w I kwartale 2020 roku ukształtowały się na poziomie 549 881 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 23 866 tys. zł, tj. o 4,5% w stosunku do I kwartału 2019 roku. W strukturze kosztów operacyjnych przeważają wynagrodzenia na rzecz pracowników (45,4%) oraz usługi obce (38,7%). Wynika to ze specyfiki działalności spółek Grupy (działalność usługowa oparta o wysoki udział zatrudnienia bezpośredniego i pośredniego w realizacji usług). Znaczący wpływ miały m.in. zmiany przepisów dotyczących ubezpieczeń społecznych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę (od 1 stycznia 2020 wynosi 2 600 zł wobec 2 250 zł w roku 2019).

EBIT (zdefiniowany jako wynik na działalności operacyjnej)

Wynik na działalności operacyjnej EBIT za I kwartał 2020 roku ukształtował się na poziomie 9 456 tys. zł, co oznacza jego wzrost o 1 096 tys. zł, to jest o 13,1% w stosunku do I kwartału 2019 roku.

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

Wskaźnik EBITDA w I kwartale 2020 roku ukształtował się na poziomie 28 266 tys. zł, co oznacza jego wzrost o 2 772 tys. zł, tj. 10,9% w stosunku do I kwartału 2019 roku.

Zysk/strata netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego

Pierwszy kwartał 2020 roku Grupa Impel zakończyła zyskiem netto przypadającym na akcjonariuszy podmiotu dominującego w wysokości 3 544 tys. zł, tj. o 1 475 tys. zł wyższym niż w I kwartale roku ubiegłego. Wpływ na taką sytuację ma zarówno wynik EBIT, jak i polepszenie całej działalności finansowej.

Struktura aktywów i pasywów

Wybrane pozycje ze sprawozdania finansowego Grupy Impel	31 marca 2020 [w tys. zł] (niebadane)	31 grudnia 2019 [w tys. zł]	Zmiana [w tys. zł]	Dynamika [%]	Struktura	
					31 marca 2020 [%]	31 grudnia 2019 [%]
Aktywa trwałe	363 134	359 186	3 948	101,1%	31,5%	31,9%
Aktywa obrotowe	788 332	766 626	21 706	102,8%	68,5%	68,1%
AKTYWA RAZEM	1 151 466	1 125 812	25 654	102,3%	100,0%	100,0%
Kapitał własny	359 333	355 533	3 800	101,1%	31,2%	31,6%
Kapitał własny jednostki dominującej	336 538	333 106	3 432	101,0%	29,2%	29,6%
Kapitał udziałowców mniejszościowych	22 795	22 427	368	101,6%	2,0%	2,0%
Zobowiązania długoterminowe	84 845	97 983	-13 138	86,6%	7,4%	8,7%
Zobowiązania krótkoterminowe	707 288	672 296	34 992	105,2%	61,4%	59,7%
PASYWA RAZEM	1 151 466	1 125 812	25 654	102,3%	100,0%	100,0%

Suma bilansowa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel według stanu na dzień 31 marca 2020 roku zamknęła się kwotą 1 151 466 tys. zł i jest wyższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku o 25 654 tys. zł, tj. o 2,3%.

Aktywa trwałe stanowią 31,5% sumy bilansowej według stanu na 31 marca 2020 roku wobec 31,9% na 31 grudnia 2019 roku, a aktywa obrotowe odpowiednio 68,5% wobec 68,1%. Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji należności z tytułu dostaw i usług, które wzrosły o 27 713 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku i ukształtowały się na poziomie 530 499 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2020 roku kapitał własny stanowi 31,2% źródeł finansowania, wobec wartości 31,6% na dzień 31 grudnia 2019 roku. Największe pozycje pasywów stanowią kapitały własne jednostki dominującej, których wartość na dzień 31 marca 2020 roku wynosi 336 538 tys. zł, co stanowi ich wzrost o 3 432 tys. zł w stosunku do 31 grudnia 2019 roku, oraz krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 31 marca 2020 roku ukształtowała się na poziomie 282 077 tys. zł i utrzymała się na poziomie stanu na koniec 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 koronawirusa na działalność Grupy Impel. Zarząd zauważa rosnący wpływ pandemii na obrót gospodarczy i rosnącą presję kosztową u wszystkich uczestników rynku. Ta pierwsza reakcja na niepewność ogranicza popyt na usługi, wszyscy w pierwszej kolejności poszukują oszczędności. W Grupie Impel odczuwa się rosnącą presję klientów na ograniczanie dotychczasowych usług, pojawiają się kolejne oczekiwania radykalnych obniżek kosztów. Grupa realizuje plany ochrony wyników roku 2020, wiedząc już dzisiaj, że efekty gospodarcze pandemii będą długoterminowe i zapewne będą miały wpływ na kolejny rok. Niestety, po 7 tygodniach panującej pandemii wiedza o terminie jej końca oraz o jej wpływie na wyniki nie zmieniła się. Zauważyć można natomiast globalnie rosnącą skalę zachorowań, ogromne straty gospodarcze całych państw, wzrastające bezrobocie, rosnące problemy praktycznie każdej firmy. W Polsce rządowe przesunięcia terminu szczytu zachorowań powodują, że o pandemii myśli się coraz częściej jak o zjawisku długoterminowym, a wzrastająca niepewność powiększa obawy o przyszłość. Polski rząd rozważa również plany zmian legislacyjnych, między innymi związanych z oskładkowaniem wszystkich wynagrodzeń. Jeśli wejdą w życie, postawią przed Zarządem dodatkowe wyzwania, a dodając zagrożenia związane z pandemią, ich negatywny wpływ może się zwielokrotnić. 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.
- Renegocjacje umów handlowych w związku z zatwierdzeniem wyższych kosztów pracy w roku 2020. Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej, w roku 2020 minimalne wynagrodzenie za pracę to 2 600 zł, a minimalna stawka godzinowa to 17 zł. 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 umów zawartych ze spółką Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie dotyczących zaprojektowania oraz wykonania dostaw i robót budowlanych infrastruktury telekomunikacyjnej dla Projektów: "Szczeciński część A i Szczecin Orange Światłowód" oraz "Nowotarski Orange Światłowód" przez spółki Grupy Impel, tj. konsorcjum spółek: Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K. z siedzibą w Warszawie oraz Impel Facility Services Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Szacowana łączna wartość dwóch zamówień to ponad 120 000 000 zł w okresie ponad 30 miesięcy (przewidywany czas zakończenia umów to lipiec 2020 roku).
- 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 „Wielominowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach” współfinansowanych przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego pod nazwą: Wyliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach w podregionie radomskim (ID: 3.1.14.27a) przez spółkę Grupy Impel, tj. Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S.K. z siedzibą w Warszawie. Szacowana wartość kontraktu to 123 000 000,00 PLN (sto dwadzieścia trzy miliony złotych) brutto w terminie wykonania do dnia 30.10.2021 roku.
- Wahania kursów walut, m. in. UAH/PLN i PLN/EUR.
- Ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia postępowania podatkowego w zakresie rozliczeń podatku VAT wobec spółki Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. Biorąc pod uwagę analogiczne postępowanie, które toczyło się w spółce Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. za okres od stycznia do grudnia 2014 roku i które zakończyło się wydaniem decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej (IAS) we Wrocławiu uchylającej w całości decyzję organu I instancji, tj. Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu, i umorzeniem postępowania, Spółka spodziewa się, że decyzja IAS będzie dodatkowym, istotnym argumentem potwierdzającym prawidłowość stosowania zwolnienia z VAT przez

Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. również w roku 2015. Szczegóły tego postępowania zostały zawarte w punkcie 12. Pozostałych informacji do niniejszego Raportu.

- Ryzyko negatywnego rozstrzygnięcia postępowania podatkowego w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego za rok 2016 wobec spółki Impel S.A. (obecnie sprawa na etapie odebrania przez Impel S.A. wyniku kontroli, kontrola przekształci się w postępowanie podatkowe). Szczegóły prowadzonej wobec Impel S.A. kontroli 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 tego postępowania zostały zawarte w punkcie 12. Pozostałych informacji do niniejszego Raportu.
- Szansa na odzyskanie wierzytelności z udzielonych przez spółki Grupy Impel pożyczek na rzecz spółki Logistics Sp. z o.o. (6 856 tys. zł + odsetki), które zostały zabezpieczone poprzez ustanowiony przez Sąd zastaw rejestrowy na należności od Skarbu Państwa z tyt. zwrotu podatku VAT. Postępowanie toczy się obecnie przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. W przypadku rozstrzygnięcia postępowania Emitent poinformuje o jego wyniku raportem bieżącym.

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

W I kwartale 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

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

Od stycznia 2020 roku obszar Digital Services & Business Process Outsourcing (DS & BPO) zmienił nazwę na Business Process Outsourcing (BPO).

Segment FM obejmuje usługi z zakresu wewnętrznego i zewnętrznego sprzątnięcia 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 oraz usługi administracyjne.

Segment IS obejmuje usługi dla wybranych sektorów przemysłu, które wspierane będą nowoczesną technologią sprzętową oraz narzędziami informatycznymi, wpływając na poprawę efektywności procesów produkcyjnych Klientów oraz bezpieczeństwo ich funkcjonowania. Realizowane usługi obejmują m.in.: czyszczenie przemysłowe, wsparcie utrzymania ruchu, usługi remontowo-budowlane, serwis techniczny obiektów, zarządzanie nieruchomościami, produkcję i montaż elementów wizualizacji obiektu, paszportyzację infrastruktury 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 31 marca 2020 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	FM*		IS	BPO	Licencja ZT**	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2020- 31.03.2020
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	402 764	94 317	53 970	-	551 051	-	551 051	
Sprzedaż między segmentami	4 157	1 300	23 294	3 957	32 708	-	32 708	
Przychody ogółem	406 921	95 617	77 264	3 957	583 759	(32 708)	551 051	
Wynik segmentu z dotacjami	7 985	(343)	2 110	3 957	13 709	(375)	13 334	
Nieprzypisany wynik całej Grupy					(3 878)	-	(3 878)	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej					9 831	(375)	9 456	
Przychody finansowe							1 165	
Koszty z tytułu odsetek							(2 798)	
Inne koszty finansowe							(1 848)	
Zysk (strata) brutto							5 975	
Podatek dochodowy							(1 651)	
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności							98	
Zysk (strata) netto, w tym:							4 422	
Zysk (strata) netto jednostki dominującej							3 544	
Zysk (strata) udziałowców niesprawujących kontroli							878	
Inne całkowite dochody							34	
Inne całkowite dochody jednostki dominującej							90	
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							(56)	
Całkowite dochody ogółem, w tym:							4 456	
Całkowite dochody jednostki dominującej							3 634	
Całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli							822	

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku

SEGMENTY OPERACYJNE za okres 01.01.2019 - 31.03.2019 (przekształcone) (niebadane)	FM*		IS	BPO	Licencja ZT**	RAZEM SEGMENTY	WYŁĄCZENIA	PO WYŁĄCZENIACH
	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2019- 31.03.2019	01.01.2019- 31.03.2019
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	373 020	103 114		50 139	-	526 273	-	526 273
Sprzedaż między segmentami	4 272	2 342		21 871	3 783	32 268	-	32 268
Przychody ogółem	377 292	105 456		72 010	3 783	558 541	(32 268)	526 273
Wynik segmentu z dotacjami	6 059	1 318		(436)	3 783	10 724	434	11 158
Nieprzypisany wynik całej Grupy						(2 798)	-	(2 798)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej						7 926	434	8 360
Przychody finansowe								818
Koszty z tytułu odsetek								(3 057)
Inne koszty finansowe								(2 097)
Zysk (strata) brutto								4 024
Podatek dochodowy								(1 224)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności								272
Zysk (strata) netto								3 072
Zysk (strata) netto jednostki dominującej								2 069
Zysk (strata) udziałowców niesprawujących kontroli								1 003
Inne całkowite dochody								169
Inne całkowite dochody jednostki dominującej								120
Inne całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli								49
Całkowite dochody ogółem, w tym:								3 241
Całkowite dochody jednostki dominującej								2 189
Całkowite dochody udziałowców niesprawujących kontroli								1 052

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

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

Opis organizacji Grupy

Opis organizacji Grupy zawarty jest w rozdziale I „Opis organizacji Grupy Impel ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji” niniejszego Raportu wraz z przedmiotem działalności poszczególnych podmiotów wchodzących w skład Segmentów Biznesowych.

Dodatkowe informacje do segmentów

Wartość przychodów zrealizowanych w pierwszym kwartale 2020 przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosła 12 319 tys. zł (za pierwszy kwartał 2019 roku – 16 103 tys. zł). Przychody zrealizowane przez te spółki w segmencie operacyjnym FM wyniosły 10 802 tys. zł oraz 1 517 tys. zł w segmencie operacyjnym IS.

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, jak również w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

5. SPRAWY SĄDOWE

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

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

Po dniu bilansowym, tj. 31 marca 2020 roku, nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za I kwartał 2020 roku, za wyjątkiem wymienionych poniżej.

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

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

Likwidacja spółki Impel Cyber Sp. z o.o.

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

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

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

POZOSTAŁE INFORMACJE

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zatwierdzonym w dniu 31 marca 2020 roku.

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

Format sprawozdania finansowego

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

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych. 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 11 maja 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 3 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 marca 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 31 marca 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. WYPŁACONE (LUB ZADEKLAROWANE) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

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

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

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

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

4.1. Grupa Impel

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

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.03.2020 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.1.1.)	53 617	658	(2 020)	52 255
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	29 218	4 798	-	34 016
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.1.2.)	5 060	-	(590)	4 470
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	3 960	2 960	(1 769)	5 151
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.1.4.)	70 284	104 361	(74 623)	100 022

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2020 (niebadane)
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	15 556	-	-	-	15 556
Środki trwałe	1 363	-	-	-	1 363
Inwestycje długoterminowe	49	-	-	-	49
Inwestycje krótkoterminowe	12 739	54	(1 021)	-	11 772
Zapasy	618	40	-	-	658
Należności krótkoterminowe	23 292	564	(333)	(666)	22 857
Odpisy aktualizujące, razem	53 617	658	(1 354)	(666)	52 255

4.1.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone z tytułu:	Stan na	Wpływ na wynik		Stan na
	31.12.2019	Zwiększenie	Zmniejszenie	31.03.2020 (niebadane)
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	4 378	5 962	-	10 340
Rezerw na odprawy emerytalne	445	-	(2)	443
Rezerw na niewykorzystane urlopy	2 631	794	-	3 425
Rezerw na roszczenia sporne	254	-	(21)	233
Rezerw na koszty usług obcych	7 972	3 331	-	11 303
Odpisów aktualizujących należności	2 016	38	-	2 054
Odsetek od pożyczek	1 312	186	-	1 498
Różnicy między podatkową bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	15 529	-	(877)	14 652
Leasingów finansowych	21 266	-	(854)	20 412
Strat podatkowych	11 537	-	(888)	10 649
Pozostałych różnic przejściowych	10 590	738	-	11 328
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	77 930	11 049	(2 642)	86 337
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(48 712)			(52 321)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	29 218			34 016

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 31.03.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	2 376	-	(170)	2 206
Zarachowanych dotacji	657	586	-	1 243
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	8 733	997	-	9 730
Przychodów ze sprzedaży usług	14 520	2 850	-	17 370
Leasingów finansowych	24 110	-	(1 446)	22 664
Pozostałych różnic przejściowych	3 376	202	-	3 578
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	53 772	4 635	(1 616)	56 791
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(48 712)			(52 321)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	5 060			4 470

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za I kwartał 2020 roku o kwotę 5 391 tys. zł.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych na zobowiązania z tytułu:	31.12.2019	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2020 (niebadane)
Rezerwy z tytułu roszczeń spornych	3 398	2 960	(190)	(1 274)	4 894
Pozostałe	562	-	(13)	(292)	257
Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych, razem	3 960	2 960	(203)	(1 566)	5 151

4.1.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych z tytułu:	31.12.2019	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.03.2020 (niebadane)
I. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 023	35 417	(32 605)	-	37 835
II. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu (suma 1-5):	35 261	68 944	(34 618)	(7 400)	62 187
1. Niewykorzystanych urlopów	13 918	5 417	-	-	19 335
2. Nagród	12 347	12 339	(169)	(7 030)	17 487
3. Wynagrodzeń bezosobowych	4 502	50 835	(34 168)	(112)	21 057
4. Odpraw emerytalnych	2 760	6	(2)	(115)	2 649
5. Pozostałe	1 734	347	(279)	(143)	1 659
Razem (suma I-II), z tego:	70 284	104 361	(67 223)	(7 400)	100 022
- długoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 918	57	-	-	1 975
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	68 366	104 304	(67 223)	(7 400)	98 047

4.2. 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 31.03.2020 (niebadane)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.2.1)	118 208	20	-	(8)	118 220
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.2.2)	2 257	29	-	-	2 286
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze (4.2.3)	4 240	3 655	(2 194)	-	5 701

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.03.2020 (niebadane)
Wartości niematerialne	509	-	-	-	509
Inwestycje długoterminowe	115 625	5	-	-	115 630
Inwestycje krótkoterminowe	149	-	-	(8)	141
Należności krótkoterminowe	1 925	15	-	-	1 940
Odpisy aktualizujące, razem	118 208	20	-	(8)	118 220

4.2.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Impel S.A. kompensuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku z rezerwą na podatek odroczonego 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 odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 31.03.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	584	123		707
Rezerw na odprawy emerytalne	11	-	(1)	10
Rezerw na niewykorzystane urlopy	125	22	-	147
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	70	8	-	78
Rezerw na koszty usług obcych	54	16	-	70
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością bilansową a podatkową udziałów	3 934	-	(225)	3 709
Odsetek od pożyczek i kredytów	12	-	(10)	2
Strat podatkowych	575	251	-	826
Aktywa z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	6 652	991	-	7 643
Pozostałe	67	84		151
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	12 084	1 495	(236)	13 343
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 084)			(13 343)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	-			-

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 31.03.2020 (niebadane)
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	88	-	(60)	28
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji a jej faktycznym otrzymaniem	17	17	-	34
Przychodów ze sprzedaży usług	47	-	(47)	-
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością amortyzacji bilansowej i podatkowej	295	83	-	378
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	9 962	1 449	-	11 411
Różnicy przejściowej w leasingu finansowym	3 918	-	(232)	3 686
Pozostałe	14	78	-	92
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	14 341	1 627	(339)	15 629
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 084)			(13 343)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	2 257			2 286

4.2.3. 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 31.03.2020 (niebadane)
Nagród i premii	2 396	1 355	(59)	-	3 692
Wynagrodzeń bezosobowych	6	88	(64)	-	30
Odpraw emerytalnych	102	-	-	-	102
Wynagrodzeń osobowych	1 079	13	-	-	1 092
Pozostałe	-	23	(11)	-	12
Razem, z tego:	4 240	3 655	(2 194)	-	5 701
- długoterminowe					69
- krótkoterminowe					5 632

5. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

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

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

Ustalenie wartości firmy

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

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

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

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

POZYCJE POZABILANSOWE	31.03.2020 (niebadane)	31.12.2019
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostk	164 208	169 597
Pozycje pozabilansowe, razem	164 208	170 107

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

Istniejące poręczenia kredytów i pożyczek oraz udzielone gwarancje jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, w przypadku, kiedy ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A. na dzień 31 marca 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 [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2020 [w tys. zł]
Poręczenie wobec Impel Facility Services Sp. z o.o.				
kredyt bankowy w mBank S.A.	28.08.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8000	7846
kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	27.06.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	23 000	21 558
kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	16 500	7 500
kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	12 103
kredyt bankowy w Banku Handlowym S.A.	05.06.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	8 903
linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.08.2025	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	2 000	1 788
linia gwarancyjna w STU Ergo Hestia S.A.	max. 84 m-ce od wystawienia	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	5 082
linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	27.06.2027	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	40 000	25 526
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 2022.11.07	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	7 798	6 887
leasing w SQ Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2022.05.20	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 840	1 585
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.05.20	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	7 757	4 658
leasing w BNP Paribas Bank Polska S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2023.12.13	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	9 874	5 385
leasing w Millennium Leasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.08.05	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	735	73
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – 2024.01.31	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 748	3470
Razem			169 252	112 364
Poręczenie wobec Impel Cash Solutions Sp. z o.o.				
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.12.04	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	838	687
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2025.01.08	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	22 350	10 461
leasing w Bank BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.09.13	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	109	18
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2025.01.14	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	557	546
wydanie i użytkowanie kart flotowych) z PKN Orlen S.A.	bezterminowo	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty limitu	200	200
Razem			24 054	11 912
Poręczenie wobec Si-Consulting Sp. z o.o.				
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2020.06.18	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	212	105
linia gwarancyjna w STU Ergo Hestia S.A.	max. 84 m-ce od wystawienia	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3000	623
leasing w CHG Meridian Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2022.12.31	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	13 041	6 336
leasing w IBM GFB Sp. z o.o.	01.09.2023	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 494	4 546
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2021.12.11	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 409	1 262
Razem			24 156	12 872

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

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Hospital Service Company sp. z o.o. S.K.)	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2020 [w tys. zł]
Poręczenie wobec Impel Facility Services Sp. z o.o.				
kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	16500	7500
kredyt bankowy w mBank S.A.	28.08.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8000	7846
linia gwarancyjna w mBank S.A.	28.08.2025	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	2 000	1 788
kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	31.07.2020	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	12 103
Razem			41 500	29 237

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota nominalna poręczenia [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 31.03.2020 [w tys. zł]
Spółki Grupy Impel (wartość łączna ze spółkami poręczycielami)	Poręczenie leasingu SAP	31.12.2020	31 677	7 937
Razem			31 677	7 937

Gwarancje

Łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność:

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]
dla Impel S.A.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2024	43 600	1 185
Deutsche Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31.01.2023	1 790	609
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	05.11.2021	8 252	777
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	04.06.2028	31 337	255
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.10.2026	27 600	59
Razem			112 579	2 885
dla Impel Facility Services Sp. z o.o.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2024	43 600	6066
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	max. 84 m-ce od wystawienia	15 000	5082
DnB Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	29.08.2025	48 000	7357
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	27.06.2027	40 000	25526
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	04.06.2028	31 337	10263
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.10.2026	27 600	9680
mBank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	28.02.2025	2 000	1788
BNP Paribas Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	05.11.2021	8 252	1954
ING Bank Śląski S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31.10.2025	10 400	2770
Razem			226 189	70 486

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]
dla Impel Tech Solutions Sp. z o. o. S.K.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2024	43 600	8143
Deutsche Bank Polska S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31.01.2023	1 790	750
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	04.06.2028	31 337	6835
ING Bank Śląski S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	31.10.2025	10 400	1501
Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	max. 84 m-ce od wystawienia	15 000	289
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	27.06.2027	40 000	2015
Razem			142 127	19 533
dla Impel System Sp. z o. o.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2024	43 600	2865
DNB Bank Polska S.A – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	29.08.2025	48 000	14343
Razem			91 600	17 208

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.

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

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

10. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

01.01.2020 - 31.03.2020 (niebadane)	Jednostki		Pozostałe podmioty powiązane
	współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	
Zakupy	121	52	4 480
Sprzedaż	87	8	1 915
Przychody finansowe - odsetki	-	8	47
Koszty finansowe - odsetki	10	-	-

01.01.2019 - 31.03.2019 (niebadane)	Jednostki		Pozostałe podmioty powiązane
	współkontrolowane i stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	
Zakupy	180	9	4 508
Sprzedaż	26	4	2 004
Przychody finansowe - odsetki	-	73	41

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

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

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

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

Postępowanie podatkowe w spółce Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.

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

W ocenie Spółki zwolnienie z VAT było stosowane w sposób prawidłowy, ponieważ Spółka posiada status podmiotu leczniczego, a usługi świadczone przez Spółkę spełniają przesłanki ustawowe do zwolnienia z VAT – w szczególności służą profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Organ zignorował fakt, że zwolnienie z VAT usług świadczonych przez Spółkę było przedmiotem interpretacji indywidualnej prawa podatkowego, wydanej w 2012 roku. We wspomnianej interpretacji Minister Finansów potwierdził prawo Spółki do korzystania ze zwolnienia z VAT, zatem, zgodnie z przepisami Ordynacji Podatkowej, Spółce przysługuje ochrona interpretacyjna, przejawiająca się m.in. brakiem możliwości ustalenia po stronie Spółki zaległości podatkowej w przedmiotowym zakresie. Dodatkowo wskazać należy, iż w takim samym stanie faktycznym, w zakresie podatku VAT za 2014 rok, wydana została ostateczna decyzja Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu z dnia 19 kwietnia 2018 roku (nr 0201-IOV1.4103.181.2017) potwierdzająca prawidłowość rozliczeń podatkowych spółki w zakresie podatku VAT.

Spółka nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w protokole, dlatego też w dniu 14 października 2019 roku złożyła odwołanie od decyzji. Aktualnie prowadzone jest postępowanie odwoławcze przez Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Celno-Skarbowego we Wrocławiu. W ocenie Spółki istnieją istotne argumenty przemawiające za korzystnym dla Spółki zakończeniem postępowania w sprawie.

Kontrola podatkowa w spółce Impel S.A.

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

Według UCS wartość znaku towarowego „Impel” wynosi 40 655 552,62 zł, natomiast według Spółki wartość tego znaku wynosi 126 164 808,32 zł. Wartość przyjęta przez Spółkę wynika z wyceny marki „Impel” przygotowanej w 2016 roku przez zewnętrznego, niezależnego od Spółki eksperta. W konsekwencji, według UCS, Spółka zaliczyła do kosztów uzyskania przychodów odpisy amortyzacyjne od nabytego znaku towarowego „Impel” w nieprawidłowej wysokości. W Wyniku kontroli wskazano nieprawidłowości w zakresie zawyżenia w roku 2016 kosztów uzyskania przychodów o kwotę 2 672 164,24 zł. W konsekwencji Spółka zamiast wskazanej w deklaracji CIT-8 za rok 2016 kwoty straty podatkowej w wysokości 4 855 085,58 zł, powinna wykazać stratę podatkową w wysokości 2 182 921,34 zł. Według UCS zawyżenie wartości znaku „Impel” będzie miało konsekwencje w kolejnych latach podatkowych.

W ocenie Spółki wysokość dokonanych w 2016 roku i w latach następnych odpisów amortyzacyjnych od znaku towarowego „Impel” była prawidłowa. Wysokość odpisów amortyzacyjnych była dokonywana na podstawie ceny nabycia znaku „Impel” od podmiotu powiązanego. Oszacowania godziwej wartości rynkowej marki „Impel” dokonano przy zastosowaniu metody

zwolnienia z opłat licencyjnych. Jednocześnie Spółka w toku kontroli przedłożyła opinię biegłego w zakresie wyceny aktywów finansowych, rzeczowych, niematerialnych oraz przedsiębiorstw, który uznał wybór metody wyceny znaku towarowego „Impel” za poprawny metodologicznie oraz zgodny z powszechnie stosowanymi praktykami rynkowymi.

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

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

Na dzień publikacji raportu łączna kwota zwrotu środków PFRON, wynikająca ze wszystkich postępowań administracyjnych wszczętych z urzędu przez Prezesa Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych („PFRON”) od 2016 roku wobec poszczególnych spółek Emitenta, oszacowana jest na 7 499 139,46 zł i wynika z decyzji administracyjnych wydanych przez Prezesa PFRON. Wymaga podkreślenia, że spółki Emitenta odwołały się od wszystkich negatywnych dla nich decyzji. Dodatkowo w dniu 4 maja 2020 r. względem Spółki Impel Safety Sp. z o.o. PFRON wystosował wezwanie do zwrotu w terminie 3 miesięcy od ustania stanu epidemii (postępowanie przed formalnym wszczęciem postępowania administracyjnego) pomocy publicznej wypłaconej w formie dofinansowania do wynagrodzeń dla pracowników niepełnosprawnych za okres sprawozdawczy kwiecień 2020 r. – kwota szacowanej wartości przedmiotu sporu to 207 739,78 zł. Podstawą żądania jest rzekome nieterminowe poniesienie kosztów płac w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS. Według Impel Safety Sp. z o.o. żądanie PFRON jest bezzasadne, a nieprawidłowości danych posiadanych przez PFRON wynika z błędnego księgowania przez ZUS dokonywanych wpłat.

W stosunku do stanu postępowań administracyjnych opisanych w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Impel za rok 2019, opublikowanym w dniu 31 marca 2020 roku, gdzie łączna kwota zwrotu środków PFRON szacowana była na 7 517 858,45 zł, zmniejszenie łącznej wartości należności dochodzonych przez Prezesa PFRON względem spółek GI spowodowane było wydaniem względem Climbox S.A. (zobowiązanie wobec dawnego Impel Food Hygiene Sp. z o.o.), przez Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej w dniu 20 grudnia 2019 roku decyzji administracyjnej umarzającej w całości postępowanie administracyjne dotyczące okresu sprawozdawczego marzec 2013 roku z uwagi na brak ziszczenia się przesłanki określonej w art. 26a ust 1a (2) ustawy o rehabilitacji (umorzenie co do kwoty 18 718,99 zł). Łączna kwota umorzonych postępowań w roku 2019, o których Spółka informowała w raportach bieżących i okresowych, wyniosła 14 299 040,20 zł, z czego największe umorzenie to kwota postępowania w Impel Facility Services Sp. z o.o. („IFS”), umorzona w styczniu 2019 roku na łączną wartość 12 675 680,42 zł, o czym spółka informowała raportem bieżącym nr 4/2019 z dnia 5 lutego 2019 roku oraz w późniejszych raportach okresowych, w tym w skonsolidowanym raporcie Grupy Impel za rok 2018 opublikowanym w dniu 2 kwietnia 2019 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania największa pod względem wartości żądana przez PFRON kwota zwrotu (postępowania, które nie zostały prawomocnie zakończone i w dalszym zakresie prowadzone są przez PFRON), dotyczy hipotetycznych roszczeń PFRON wobec IFS i wynosi 6 568 191,49 zł. Postępowania w tym zakresie dotyczą spornych należności za rok 2008 (refundacja składek) oraz rok 2012 (dofinansowania do wynagrodzeń dla pracowników niepełnosprawnych). IFS w uzasadnieniu, poza argumentacją dotychczas podnoszoną (brak ziszczenia się przesłanki nieterminowego poniesienia kosztów płac w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS), wskazuje m. in. na zarzut przedawnienia hipotetycznego roszczenia PFRON. Zgodnie z orzecznictwem (m. in. w odniesieniu do orzeczeń wydanych przez Trybunał Sprawiedliwości Unii Europejskiej, jak i Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie), jak również stanowiskiem Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, przedawnienie roszczeń PFRON w ramach samodzielnych działań windykacyjnych bez decyzji Komisji UE następuje z upływem 5 – letniego okresu.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE I 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.

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Impel za rok 2019 roku w dniu 31 marca 2020 roku, do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2020 roku w dniu 12 maja 2020 roku, Spółka nie otrzymała żadnych zawiadomień o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 12 maja 2020 roku, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki są:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
Nutit a.s. (podmiot kontrolowany przez Grzegorza Dziką, w którym Grzegorz Dzik pełni funkcje zarządcze)	5 089 195	39,56%	7 989 195	44,72%
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, w którym Józef Biegaj pełni funkcje zarządcze)	3 036 609	23,60%	5 136 609	28,75%
OFE PZU „Złota Jesień”	1 506 000	11,71%	1 506 000	8,43%
Pozostali akcjonariusze	2 045 634	15,90%	2 045 634	11,45%

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu, tj. rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Impel za rok 2019 roku w dniu 31 marca 2020 roku, do momentu publikacji niniejszego raportu, tj. raportu za I kwartał 2020 roku w dniu 12 maja 2020 roku, nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Impel S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 12 maja 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.)	łącznie wartość nominalna akcji (w zł)
Zarząd		
Grzegorz Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s. i Fedha Sp. z o.o.</i> ¹⁾	6 276 934	31 384 670
Monika Chudobska	-	-
Jakub Dzik <i>pośrednio przez Nutit a.s. i Fedha Sp. z o.o.</i> ¹⁾	6 276 934	31 384 670
Mirosław Greber	-	-
Dawid Popławski	-	-
Wojciech Rembikowski	-	-
Rada Nadzorcza		
Stefan Forlicz	-	-
Józef Biegaj <i>pośrednio przez Trade Bridge Czechy a.s.</i> ²⁾	3 036 609	15 183 045
Andrzej Kaleta	-	-
Andrzej Malinowski	-	-
Piotr Urbańczyk	-	-
Tadeusz Więckowski	-	-

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

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

16. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 12 maja 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 31 marca 2020 roku na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego, tj. 12 maja 2020 roku, wchodził:

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

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Imię i Nazwisko	Stanowisko/funkcja	Podpis
Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
Monika Chudobska	Członek Zarządu	
Jakub Dzik	Członek Zarządu	
Miroslaw 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	