



***ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE IMPEL S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2020 ROKU***



SPIS TREŚCI

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	4
III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
VI. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO IMPEL S.A.	8
VII. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	28

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	30.06.2020	31.12.2019
I. Aktywa trwałe (suma 1-7)		253 819	235 148
1. Pozostałe wartości niematerialne	VI.1	7 082	7 644
2. Rzeczowe aktywa trwałe	VI.2	17 855	20 007
3. Nieruchomości inwestycyjne		3 019	3 075
4. Należności długoterminowe	VI.4.1	5 170	3 198
5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych wycenianych metodą praw własności	VI.4	303	1 028
6. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	VI.4	212 276	200 196
7. Pozostałe aktywa finansowe	VI.4.2	8 114	-
II. Aktywa obrotowe (suma 1-6)		41 520	79 124
1. Zapasy		-	179
2. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	VI.4.1	31 821	54 128
3. Należności publiczno-prawne		213	581
- Należności z tytułu podatku bieżącego		9	488
4. Pozostałe aktywa finansowe	VI.4.2	2 191	2 418
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VI.4.3	7 119	21 462
6. Rozliczenia międzyokresowe		176	356
Aktywa razem – suma I + II		295 339	314 272

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.06.2020	31.12.2019
I.	Razem kapitał własny		236 502	231 193
1.	Kapitał własny (suma 1a-1f)		236 502	231 193
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	1b. Kapitał zapasowy		43 692	42 437
	1c. Kapitały rezerwowe		116 973	116 973
	1d. Pozostałe kapitały		(36)	(36)
	1e. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		7 990	(4 847)
	1f. Wynik finansowy za okres		3 557	12 340
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-5)		22 065	23 281
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 179	2 257
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		69	69
	3. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		14 010	15 627
	4. Przychody przyszłych okresów		526	539
	5. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	VI.6	5 281	4 789
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-6)		36 772	59 798
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	VI.5	16 188	42 041
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	VI.6	6 370	6 976
	3. Zobowiązania publiczno-prawne		2 445	1 736
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		7 065	4 171
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		4 675	4 832
	6. Przychody przyszłych okresów		25	42
	7. Rezerwy krótkoterminowe		4	-
Pasywa razem – suma I + II + III			295 339	314 272

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	Nota	01.01.2020 -	01.01.2019 -
		30.06.2020	30.06.2019
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):	VI.7	24 412	22 740
1. Przychody ze sprzedaży		23 832	22 199
2. Pozostałe przychody - dotacje		580	541
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-6):		(30 600)	(26 872)
1. Amortyzacja		(3 519)	(2 784)
2. Zużycie materiałów i energii		(415)	(689)
3. Usługi obce		(9 583)	(9 665)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze		(16 374)	(13 031)
5. Pozostałe koszty rodzajowe		(523)	(704)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów		(186)	1
A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)		(6 188)	(4 132)
1. Pozostałe przychody operacyjne	VI.8.1	17 728	16 968
2. Pozostałe koszty operacyjne	VI.8.2	(9 578)	(6 013)
B. Zysk z działalności operacyjnej (A+1+2)		1 962	6 823
1. Przychody finansowe	VI.9.1	3 144	2 934
2. Koszty z tytułu odsetek		(626)	(944)
3. Inne koszty finansowe	VI.9.2	(1 049)	(1 022)
C. Zysk brutto (B+1+2+3)		3 431	7 791
I. Podatek dochodowy	VI.10	126	(1 703)
D. Zysk netto (C+I)		3 557	6 088

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
Zysk netto		3 557	6 088
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		3 557	6 088
Zysk/strata netto		3 557	6 088
Całkowite dochody ogółem		3 557	6 088
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,28	0,47
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,28	0,47

IV. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

01.01.2020 - 30.06.2020	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:	-	-	-	-	-	3 557	3 557
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	3 557	3 557
Transakcje z właścicielami:	-	1 255	-	-	498	-	1 753
- różnica z połączenia spółek	-	1 255	-	-	498	-	1 753
Stan na 30.06.2020	64 326	43 692	116 973	(36)	7 990	3 557	236 502

01.01.2019 - 30.06.2019	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:	-	-	-	-	-	6 088	6 088
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	6 088	6 088
Transakcje z właścicielami:	-	-	8 557	-	(8 557)	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	8 557	-	(8 557)	-	-
Stan na 30.06.2019	64 326	42 437	116 973	(10)	(4 847)	6 088	224 967

V. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk brutto		3 431	7 791
II. Korekty razem		26 521	(11 950)
1. Amortyzacja		3 519	2 784
2. Odsetki, dywidendy		(17 204)	(16 051)
3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-	1
4. Zmiana kapitału obrotowego	VI.11	29 491	(6 839)
5. Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	VI.11	563	1 590
6. Inne korekty		10 152	6 565
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		29 952	(4 159)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		19 783	15 688
1. Zbycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości		(2)	66
2. Spłata udzielonych pożyczek		3 533	116
3. Odsetki		474	2
4. Inne wpływy inwestycyjne	VI.11	15 778	15 504
II. Wydatki		(37 438)	(10 425)
1. Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji w nieruchomości		(414)	(1 413)
2. Nabycie udziałów		(25 256)	(8 812)
3. Udzielone pożyczki		(11 768)	(200)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		(17 655)	5 263
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		-	3 565
1. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		-	3 565
II. Wydatki		(28 922)	(3 338)
1. Spłaty kredytów i pożyczek		(25 797)	(80)
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(2 443)	(2 314)
3. Odsetki		(682)	(944)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)		(28 922)	227
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)			
		(16 625)	1 331
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	(727)
F. Środki pieniężne przejęte w ramach połączenia z Impel Agile S.A.			
		2 282	-
G. Środki pieniężne na początek okresu			
		21 462	19 187
H. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D+G)			
		7 119	20 518

VI.DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA

Nota 1 Pozostałe wartości niematerialne

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2020	31.12.2019
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	6 579	7 415
b) wartości niematerialne w toku wytwarzania	503	229
Pozostałe wartości niematerialne, razem	7 082	7 644

Wśród wartości niematerialnych w grupie nabytych koncesji, patentów, licencji i podobnych istotne pozycje stanowią:

- zintegrowany System Informatyczny SAP o wartości bilansowej 330 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji aktywa wynosi 4 lata i 6 miesięcy
- systemy QlikView o wartości bilansowej 795 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 4 lata i 6 miesięcy
- nowy intranet o wartości bilansowej 176 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 1 rok
- platforma i360 (rozwiązanie informatyczne wspierające poszczególne procesy biznesowe) o wartości bilansowej 4 774 tys. zł. Pozostały okres amortyzacji wynosi 4 lata i 1 miesiąc.

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	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	100	-	275	375
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	41	-	275	316
- przejęcie Impel Agile S.A.	59	-	-	59
c) zmniejszenia	-	-	(1)	(1)
- rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	-	-	(1)	(1)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	13 110	829	503	14 442
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	5 595	320	-	5 915
f) amortyzacja za okres:	936	-	-	936
- zwiększenia	893	-	-	893
- amortyzacja okresu bieżącego	893	-	-	893
- zmniejszenia	43	-	-	43
- przejęcie Impel Agile S.A.	43	-	-	43
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	6 531	320	-	6 851
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	6 579	-	503	7 082

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	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	161	-	919	1 080
- nabycie oraz rozliczenie wartości niematerialnych w toku wytwarzania	161	-	919	1 080
c) zmniejszenia	-	-	(226)	(226)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 769	829	6 339	13 937
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	4 553	320	-	4 873
f) amortyzacja za okres:	262	-	-	262
- zwiększenia	262	-	-	262
- amortyzacja okresu bieżącego	262	-	-	262
- zmniejszenia	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	4 815	320	-	5 135
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	1 954	-	6 339	8 293

Nota 2 Środki trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2020	31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	17 754	20 007
- budynki i budowle	16 813	18 696
- urządzenia techniczne i maszyny	23	30
- środki transportu	904	1 263
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	14	18
b) środki trwałe w budowie	101	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	17 855	20 007

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

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	23 869	2 245	2 514	371	-	28 999
b) zwiększenia	256	4	91	-	447	798
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	-	4	-	-	447	451
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	256	-	91	-	-	347
c) zmniejszenia	-	-	(44)	-	(346)	(390)
- likwidacja	-	-	(43)	-	-	(43)
- inne	-	-	(1)	-	-	(1)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(346)	(346)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	24 125	2 249	2 561	371	101	29 407
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5 173	2 215	1 251	353	-	8 992
f) amortyzacja za okres:	2 139	11	406	4	-	2 560
- zwiększenia	2 139	11	417	3	-	2 570
- amortyzacja okresu bieżącego	32	10	-	3	-	45
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	2 107	-	417	-	-	2 524
- inne	-	1	-	-	-	1
- zmniejszenia	-	-	(11)	1	-	(10)
- likwidacja	-	-	(11)	-	-	(11)
- inne	-	-	-	1	-	1
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7 312	2 226	1 657	357	-	11 552
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	16 813	23	904	14	101	17 855

Zmiana w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 047	2 230	602	354	-	4 233
b) zwiększenia	16 798	9	1 698	5	45	18 555
- nabycie oraz rozliczenie środków trwałych w budowie	41	9	52	5	45	152
- ujęcie aktywów zgodnie z MSSF 16	16 757	-	1 646	-	-	18 403
c) zmniejszenia	-	-	(52)	(1)	(45)	(98)
- likwidacja	-	-	(52)	-	-	(52)
- inne	-	-	-	(1)	-	(1)
- rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	(45)	(45)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	17 845	2 239	2 248	358	-	22 690
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	826	2 186	602	350	-	3 964
f) amortyzacja za okres:	2 171	15	272	1	-	2 459
- zwiększenia	2 171	14	282	2	-	2 469
- amortyzacja okresu bieżącego	29	14	9	2	-	54
- amortyzacja aktywów ujętych zgodnie z MSSF 16	2 142	-	273	-	-	2 415
- zmniejszenia	-	1	(10)	(1)	-	(10)
- likwidacja	-	-	(9)	-	-	(9)
- inne	-	1	(1)	(1)	-	(1)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 997	2 201	874	351	-	6 423
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	14 848	38	1 374	7	-	16 267

Nota 3 Udziały i akcje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych
Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych – stan na 30 czerwca 2020 roku

Lp.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania / znaczącego wpływu	Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Impel Business Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	02.11.1999	12 573	(4 801)	7 772	100%	100%
2	Impel Facility Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe, usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	25.10.2001	40 581		40 581	100%	100%
3	SI-Consulting sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	09.05.2003	5 837		5 837	51,01%	51,01%
4	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	05.09.2003	2 640		2 640	66,99%	66,99%
5	Impel Rental Pro Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzanych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	06.11.2003	15 934	(6 636)	9 298	99,92%	99,92%
6	Impel Synergies Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie dostawami usług do klientów	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	30.11.2006	2 528		2 528	100%	100%
7	Brokers Union Sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	08.02.2011	625		625,00	51,04%	51,04%
8	House Rent Management Sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem powierzchni biurowych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.02.2012	10 400		10 400	100%	100%
9	Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	27.02.2012	50		50	100%	100%
10	Company Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.08.2012	50		50	100%	100%
11	Pro Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	30		30	100%	100%
12	Security Partner Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	50		50	100%	100%
13	Gwarant Agencja Ochrony S.A.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	26.11.2012	12 812	(4 818)	7 994	73,48%	73,10%
14	MarketCo Sp. z o.o.	Wrocław	reklama, badanie rynku i opinii publicznej	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	26.07.2013	744		744	100%	100%
15	Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	pozostałe usługi przy pacjencie zw. z poz. usł. opieki zdrowotnej; usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.02.2014	44		44	10,07%	9,07%

Lp.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
16	ARM Finance Rent Management Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	pozostałe pośrednictwo pieniężne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	24.10.2014	67 109		67 109	99,99%	100%
17	Tech Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi gastronomiczne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.12.2015	60		60	100%	100%
18	Impel Safety Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	04.03.2016	5 058		5 058	100%	100%
19	Impel Defender Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	04.03.2016	3 103		3 103	100%	100%
20	Finance Plus Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	19.08.2016	350		350	100%	100%
21	Impel Expert TOO	Astana (Kazachstan)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	25.08.2016	13		13	61,00%	61,00%
22	Climbex S.A.	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	13.11.2012	21 785	(5 629)	16 156	84,47%	84,47%
23	Asset Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi finansowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	09.02.2017	3 706		3 706	100%	100%
24	Impel Catering Sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowania i dostarczania żywności	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	01.03.2017	2 505		2 505	25,96%	25,96%
25	DC System Company Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.09.2017	1 574		1 574	20,30%	20,30%
26	Impel ATM Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.08.2017	1 352		1 352	87,23%	82,23%
27	Centrum Badawczo – Rozwojowe Partner Sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	30.08.2017	322		322	100%	100%
28	Impel Cleaning Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	08.08.2017	237		237	100%	100%
29	Impel Clean Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	17.08.2017	162		162	100%	100%
30	Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi technicznego utrzymania nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.09.2017	6 300		6 300	46,43%	46,43%
31	Impel System Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	04.10.2018	756		756	8,43%	8,43%
32	Impel Provider Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	06.12.2018	2 612	(1 327)	1 285	43,67%	43,67%
33	Impel Security Partner Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	21.12.2018	900		900	94,69%	94,69%

Lp.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona)	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
34	Praxima Krakpol Sp. z o.o.	Alwernia	pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzanych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	18.12.2018	9 192	(9 192)	0	60,87%	60,87%
35	ARS MEDICA Sp. z o.o.	Wrocław	praktyka lekarska	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	30.01.2019	1 248		1 248	100%	100%
36	Impel Technical Security Sp. z o.o.	Wrocław	usługi projektowania i instalacji zabezpieczeń technicznych	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	24.06.2019	651	(323)	328	37,85%	37,85%
37	Impel Facility MChJXK	Taszkent (Uzbekistan)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.06.2019	140		140	80,00%	80,00%
38	Promenergo Sp. z o.o.	Kraków	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.06.2019	55		55	55,00%	55,00%
39	Profer Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	25.07.2019	2 037		2 037	80,00%	80,00%
40	Impel Trade Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	04.09.2019	80		80	100%	100%
41	Sanpro Synargy Sp. z o.o.	Łódź	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.10.2019	3 757		3 757	100%	100%
42	Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	04.11.2019	2 040		2 040	100%	100%
43	Impel Delivery S.A.	Wrocław	sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	09.03.2020	3 000		3 000	50,00%	50,00%
44	Impel Cyber Sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	02.12.2016	876	(876)	0	49,00%	49,00%
45	Prognosis Sp. z o.o.	Suwałki	usługi optymalizacji energetycznych	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	18.04.2019	240		240	24,00%	24,00%
46	Agencja Ochrony LEGION Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	25.07.2019	63		63	24,00%	24,00%
RAZEM							246 181	(33 602)	212 579		

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych – stan na 31 grudnia 2019 roku

Lp.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona,	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Impel Business Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej, usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	02.11.1999	14 573	(4 801)	9 772	100%	100%
2	Impel Facility Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe, usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	25.10.2001	33 081		33 081	100%	100%
3	SI-Consulting sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	09.05.2003	5 837		5 837	51,01%	51,01%
4	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	05.09.2003	2 640		2 640	66,99%	66,99%
5	Impel Rental Pro Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzanych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	06.11.2003	15 934	(6 636)	9 298	99,92%	99,92%
6	Impel Synergies Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie dostawami usług do klientów	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	30.11.2006	2 528		2 528	100%	100%
7	Brokers Union Sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	08.02.2011	625		625	51%	51%
8	House Rent Management Sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem powierzchni biurowych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.02.2012	10 400		10 400	100%	100%
9	Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	27.02.2012	50		50	100%	100%
10	Company Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.08.2012	50		50	100%	100%
11	Pro Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	30		30	100,00%	100,00%
12	Security Partner Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	50		50	100%	100%
13	Gwarant Agencja Ochrony S.A.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	26.11.2012	12 153		12 153	73,48%	73,10%
14	MarketCo Sp. z o.o.	Wrocław	reklama, badanie rynku i opinii publicznej	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	26.07.2013	744		744	100,00%	100%
15	Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	pozostałe usługi przy pacjencie zw. z poz. usł. opieki zdrowotnej; usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.02.2014	23		23	10%	9%
16	ARM Finance Rent Management Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	pozostałe pośrednictwo pieniężne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	24.10.2014	67 109		67 109	100%	100%
17	Tech Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi gastronomiczne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.12.2015	60		60	100%	100%

Lp.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona,	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
18	Impel Safety Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	04.03.2016	52		52	100%	100%
19	Impel Defender Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	04.03.2016	101		101	100,00%	100,00%
20	Finance Plus Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	19.08.2016	200		200	100,00%	100,00%
21	Impel Expert TOO	Astana (Kazachstan)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	25.08.2016	13		13	61%	61%
22	Climbex S.A.	Opole	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	13.11.2012	21 785	(5 629)	16 156	84,47%	84,47%
23	Asset Rent Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi finansowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	42775	3 706		3 706	100%	100%
24	Impel Catering Sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowania i dostarczenia żywności	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	42795	2 505		2 505	26%	26%
25	Impel Agile S.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	05.06.2017	5 102	(3 654)	1 448	100%	100%
26	DC System Company Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43007	1 574		1 574	20%	20%
27	Impel ATM Management Sp. z o.o.	Wrocław	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	42975	1 352		1 352	87%	82%
28	Centrum Badawczo – Rozwojowe Partner Sp. z o.o.	Wrocław	badania i rozwój	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	42977	161		161	100%	100%
29	Impel Cleaning Services Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	42955	137		137	100%	100%
30	Impel Clean Solutions Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	42964	162		162	100%	100%
31	Impel Tech Solutions Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi technicznego utrzymania nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43007	6 300		6 300	46%	46%
32	Impel System Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	43377	756		756	8%	8%
33	Impel Provider Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	43440	2 612	(1 327)	1 285	44%	44%
34	Impel Security Partner Sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43455	900		900	95%	95%
35	Praxima Krakpol Sp. z o.o.	Alwernia	pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzanych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43452	6 191	(5 930)	261	61%	61%
36	ARS MEDICA Sp. z o.o.	Wrocław	praktyka lekarska	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43495	1 248		1 248	100%	100%
37	Impel Technical Security Sp. z o.o.	Wrocław	usługi projektowania i instalacji zabezpieczeń technicznych	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	43640	650	(323)	327	38%	38%

Lp.	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona,	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
38	Impel Facility MChJJK	Taszkent (Uzbekistan)	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43628	140	140	80%	80%	
39	Promenergo Sp. z o.o.	Kraków	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43644	55	55	55%	55%	
40	Profer Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43671	2 037	2 037	80%	80%	
41	Impel Trade Sp. z o.o.	Wrocław	usługi zarządzania	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43712	80	80	100%	100%	
42	Biuro Podróży Partner BPO Sp. z o.o. S.K.	Dąbrowa Górnicza	usługi turystyczne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43766	1 253	1 253	99%	99%	
43	Sanpro Synargy Sp. z o.o.	Łódź	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43766	1 497	1 497	100%	100%	
44	Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	43773	2 040	2 040	100%	100%	
45	Impel Cyber Sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	42706	725	725	49%	49%	
46	Prognosis Sp. z o.o.	Suwałki	usługi optymalizacji energetycznych	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	43573	240	240	24%	24%	
47	Agencja Ochrony LEGION Sp. z o.o.	Andrychów	usługi fizycznej ochrony osób i mienia	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	25.07.2019	63	63	24,00%	24,00%	
RAZEM							229 524	(28 300)	201 224		

	01.01.2020	01.01.2019
UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Stan na początek roku	228 497	227 196
- udziały	228 497	227 196
Zwiększenia:	23 607	2 790
- nabycie udziałów	663	2 690
- podwyższenie kapitału i dopłaty	22 923	100
- objęcie wkładu do Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K. w wyniku połączenia z Impel Agile S.A.	21	-
Zmniejszenia:	(7 102)	(729)
- zbycie / likwidacja	-	(5)
- zwrot dopłaty	(2 000)	-
- transfer do udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	(724)
- połączenie z Impel Agile S.A.	(5 102)	-
Stan na koniec okresu	245 002	229 257
Odpisy aktualizujące*		
Stan odpisów na początek okresu	(28 300)	(25 330)
- udziały	(28 300)	(25 330)
Zwiększenia:	(8 080)	(5 795)
- utworzenie odpisów	(8 080)	(5 795)
Zmniejszenia:	3 654	-
- połączenie z Impel Agile S.A.	3 654	-
Stan odpisów na koniec okresu	(32 726)	(31 125)
Stan na koniec okresu	212 276	198 132

Podwyższenie kapitału spółki Impel Cleaning Services Sp. z o.o.

W dniu 20 stycznia 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższono kapitał zakładowy Impel Cleaning Services Sp. z o.o. o kwotę 100 tys. zł poprzez utworzenie 2 000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zostały objęte za gotówkę w całości przez Impel S.A.

Nabycie akcji w spółce Gwarant Agencja Ochrony S.A.

W dniu 20 stycznia 2020 roku spółka Impel S.A. nabyła w drodze przymusowego wykupu łącznie 325 908 akcji spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. za cenę 658 tys. zł. W wyniku tego nabycia Impel S.A. posiada 80% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

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

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

Nabycie udziałów w spółce Impel Technical Security Sp. z o.o.

W dniu 26 lutego 2020 roku spółka Impel S.A. nabyła 1 udział o wartości nominalnej 1000 zł w spółce Impel Technical Security Sp. z o.o. za cenę 1 tys. zł.

Nabycie udziałów w spółce Sanpro Synergy Sp. z o.o.

W dniu 26 lutego 2020 roku spółka Impel S.A. nabyła 8 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy w spółce Sanpro Synergy Sp. z o.o. za cenę 4 tys. zł.

Podwyższenie kapitału spółki Impel Safety Sp. z o.o.

W dniu 5 marca 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższono kapitał zakładowy Impel Safety Sp. z o.o. o kwotę 950 tys. zł poprzez utworzenie 1 900 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zostały objęte w całości przez Impel S.A. wkładem pieniężnym w kwocie 5 006 tys. zł.

Podwyższenie kapitału spółki Impel Defender Sp. z o.o.

W dniu 5 marca 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższono kapitał zakładowy Impel Defender Sp. z o.o. o kwotę 950 tys. zł poprzez utworzenie 1 900 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zostały objęte w całości przez Impel S.A. wkładem pieniężnym w kwocie 3 002 tys. zł.

Podwyższenie kapitału spółki Impel Facility Services Sp. z o.o.

W dniu 6 marca 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższono kapitał zakładowy Impel Facility Services Sp. z o.o. o kwotę 750 tys. zł poprzez utworzenie 1 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zostały objęte w całości przez Impel S.A. wkładem pieniężnym w kwocie 7 500 tys. zł.

Nabycie udziałów w spółce Impel Delivery S.A.

W dniu 9 marca 2020 roku spółka Impel S.A. nabyła 300 000 akcji na okaziciela spółki Impel Delivery S.A. o wartości nominalnej 10 zł każda. Akcje zostały w całości objęte za gotówkę w kwocie 3 000 tys. zł.

Podwyższenie kapitału spółki Praxima Krakpol Sp. z o.o.

W dniu 10 marca 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższono kapitał zakładowy Praxima Krakpol Sp. z o.o. o kwotę 3 000 tys. zł poprzez utworzenie 3 334 nowych udziałów o wartości nominalnej 900 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zostały objęte w całości przez Impel S.A. wkładem pieniężnym w kwocie 3 000 tys. zł.

Połączenie spółek Impel S.A. oraz Impel Agile Sp. z o.o.

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

Zwrot dopłaty od spółki Impel Business Solutions Sp. z o.o.

W dniu 16 kwietnia 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Impel Business Solutions Sp. z o.o. podjęło uchwałę do zwrotu dopłaty wniesionej przez Impel S.A. w kwocie 2 000 tys. zł. Zwrot wpłynął na rachunek bankowy Impel S.A. w dniu 22 kwietnia 2020 roku.

Podwyższenie kapitału spółki Finance Plus Sp. z o.o.

W dniu 11 maja 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższono kapitał zakładowy Finance Plus Sp. z o.o. o kwotę 150 tys. zł poprzez utworzenie 300 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zostały objęte za gotówkę w całości przez Impel S.A.

Podwyższenie kapitału spółki Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner Sp. z o.o.

W dniu 11 maja 2020 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższono kapitał zakładowy Centrum Badawczo-Rozwojowe Partner Sp. z o.o. o kwotę 161 tys. zł poprzez utworzenie 1 150 nowych udziałów o wartości nominalnej 140 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zostały objęte za gotówkę w całości przez Impel S.A.

Dopłata do kapitału w spółce Sanpro Synergy Sp. z o.o.

W dniu 29 maja 2020 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o wniesieniu dopłaty do udziałów w wysokości 1 003 tys. zł. Dopłata w całości została wniesiona przez Impel S.A. w dniu 4 czerwca 2020 roku.

Odpisy z tytułu utraty wartości

Spółka w 2020 roku zawiązała odpis w poczet kosztów, w łącznej kwocie 8 956 tys. zł, na inwestycje w:

- spółkę Praxima Krakpol Sp. z o.o. (3 262 tys. zł),
- spółkę Gwarant Agencja Ochrony S.A. (4 818 tys. zł),
- spółkę Impel Cyber Sp. z o.o. (876 tys. zł).

Jednocześnie w 2020 roku został wykorzystany (w związku z przejściem spółki) odpis utworzony w roku 2017 na inwestycje w Impel Agile S.A. na kwotę 3 654 tys. zł.

Po analizie bieżącej rynkowej stopy procentowej wolnej od ryzyka oraz czynników niepewności związanych z działalnością Grupy Impel weryfikujących wartość odzyskiwalną aktywów prowadzonych za pierwsze półrocze 2020 roku uwzględniono stopę dyskontową w wysokości 10,76% (w 2019 roku: 10%), której poziom oszacowano jako konserwatywnie wysoki, z niską

wrażliwością na jej dalszy wzrost. Wpływ potencjalnego zagrożenia spowolnienia gospodarki związane z pandemią COVID-19 w przeprowadzonych testach uwzględniono w przyszłych przepływach pieniężnych.

Przeprowadzony przez Zarząd test na utratę wartości nie wykazał potrzeby – z wyjątkiem wskazanych powyżej - ujęcia odpisu z tytułu trwałej utraty udziałów w sprawozdaniu Spółki. Testy miały na celu zweryfikowanie wartości użytkowej.

Nota 4 Aktywa finansowe

Nota 4.1 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2020	31.12.2019
1. Należności długoterminowe, z tego:	5 170	3 198
- z wyceny opcji	7	164
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	3 733	3 034
- z tytułu udziałów i akcji	1 430	-
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, z tego:	31 821	54 128
- należności z tytułu dostaw i usług	17 455	42 260
- należności z tytułu gwarancji, poręczeń, kaucji i wadium	2 513	2 192
- należności z tytułu dywidend	10 934	5 925
- z wyceny opcji	-	271
- należności krótkoterminowe z tytułu udziałów i akcji	817	1 089
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	102	2 391
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem	36 991	57 326

Nota 4.2 Pozostałe aktywa finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
POŻYCZKI	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Stan na początek okresu	2 418	2 287
Zwiększenia:	12 305	244
- udzielone pożyczki	12 168	200
- naliczone odsetki od pożyczek	137	44
- inne	-	-
Zmniejszenia:	(4 423)	(116)
- spłaty pożyczek - kapitał	(3 933)	(116)
- spłaty pożyczek - odsetki	(471)	-
- inne (wycena)	(19)	-
Odpisy aktualizujące (zmiana w okresie)	5	(2)
Stan na koniec okresu, z tego:	10 305	2 413
- długoterminowe	8 114	100
- krótkoterminowe	2 191	2 313

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka wykazuje następujące salda pożyczek udzielonych:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
House Rent Management Sp. z o.o. S.K.	9 850	-	9 850	zmiennie WIBOR 1M+marża	31.10.2024	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Facility MChJK	67	1	68	EURIBOR 1M+marża	31.12.2021	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Logistics Sp. z o.o.	22	116	138	zmiennie WIBOR 1M+marża	31.12.2016	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Volleyball Wrocław S.A.	100	9	109	zmiennie WIBOR 1M+marża	31.10.2020	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Volleyball Wrocław S.A.	100	-	100	zmiennie WIBOR 1M+marża	30.06.2021	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Fundacja Volley Wrocław S.A.	200	3	203	zmiennie WIBOR 1M+marża	30.06.2021	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Razem, z tego:	10 339	129	10 468			
- długoterminowe	8 117	1	8 118			
- krótkoterminowe	2 222	128	2 350			

Pożyczka dla Impel Facility MChJK została udzielona w euro (należność główna 15 tys. euro) i wyceniona po kursie średnim NBP z dnia 30.06.2020 (tabela nr 125/A/NBP/2020). Pozostałe pożyczki zostały udzielone w polskich złotych. Na dzień bilansowy dokonano wyceny według skorygowanej ceny nabycia wraz z naliczonymi, ale niezapłaconymi do dnia bilansowego odsetkami.

Spółka utworzyła odpis z tytułu utraty wartości pożyczek. Wartość odpisu na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 145 tys.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka wykazywała następujące salda pożyczek udzielonych:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
ITM Sp. z o.o.	1 883	342	2 225	zmiennie WIBOR 1M+marża	31.12.2019	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Logistics Sp. z o.o.	22	116	138	zmiennie WIBOR 1M+marża	31.12.2016	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Volleyball Wrocław S.A.	100	5	105	zmiennie WIBOR 1M+marża	30.04.2020	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Volleyball Wrocław S.A.	100	-	100	zmiennie WIBOR 1M+marża	31.12.2020	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Razem, z tego:	2 105	463	2 568			
- długoterminowe	-	-	-			
- krótkoterminowe	2 105	463	2 568			

Pożyczki zostały udzielone w polskich złotych. Na dzień bilansowy dokonano wyceny według skorygowanej ceny nabycia wraz z naliczonymi, ale niezapłaconymi do dnia bilansowego odsetkami. Wartość godziwa udzielonych pożyczek jest równa jej wartości bilansowej. Pożyczki udzielone do spółki ITM Sp. z o.o. zostały spłacone przez pożyczkobiorcę w całości w dniu 23 stycznia 2020 roku.

Nota 4.3 Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.06.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 119	21 462
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	7 119	21 462

Nota 5 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

POŻYCZKI I KREDYTY BANKOWE	30.06.2020	31.12.2019
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, z tego:	16 188	42 041
- od podmiotów pozostałych	16 188	42 041
Pożyczki i kredyty bankowe, razem	16 188	42 041

Zmiana salda kredytów bankowych od podmiotów pozostałych na dzień 30 czerwca 2020 roku o 25 853 tys. zł dotyczy zmniejszenia salda kredytów w rachunkach bieżących – największe zmiany dotyczą BNP Paribas (spadek zadłużenia o kwotę 10 700 tys. zł), Credit Agricole Bank Polska (spadek zadłużenia o kwotę 8 723 tys. zł), Alior Bank (spadek zadłużenia o kwotę 5 425 tys. zł), oraz Pekao SA (spadek zadłużenia o 937 tys. zł).

Dostępna dla Spółki kwota kredytów na 31.12.2019 roku wynosiła 60,0 mln zł, a na 30.06.2020 roku wynosiła 28,7 mln. Spadek dostępności nie jest efektem utraty finansowania, ale przesunięcia limitów do innych spółek Grupy Impel ze względu na brak zapotrzebowania po stronie Impel SA.

Nota 6 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30.06.2020	31.12.2019
1. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, z tego:	5 281	4 789
- z tytułu gwarancji i poręczeń	3 733	3 033
- wycena opcji	1 548	1 756
2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, z tego:	6 370	6 976
- z tytułu dostaw i usług	3 575	4 424
- z tytułu zakupu aktywów trwałych	214	207
- z tytułu gwarancji i poręczeń	2 507	2 185
- z tytułu zakupu udziałów i dopłat do kapitału	12	96
- inne	62	64
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	11 651	11 765

Nota 7 Przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
1. Przychody ze sprzedaży usług	23 649	22 199
- w tym: od jednostek powiązanych	21 856	20 909
a) sprzedaż usług ochrony fizycznej	1 273	953
b) sprzedaż usług technicznej ochrony mienia	1	-
c) sprzedaż usług porządkowo - czystościowych	168	157
d) sprzedaż usług teleinformatycznych	1 180	287
e) sprzedaż usług doradztwa zarządzania strategicznego i korporacyjnego	6 846	7 483
f) sprzedaż refakturowana usług najmu	2	-
g) sprzedaż pozostałych usług	6 952	6 850
h) sprzedaż usług najmu i dzierżawy	3 793	3 763
i) sprzedaż refakturowana pozostałych usług	3 007	2 398
j) sprzedaż usług kadrowo - płacowych	427	308
2. Dotacje	580	541
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	183	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży razem	24 412	22 740
- w tym: od jednostek powiązanych	21 856	20 909

Nota 8 Pozostałe przychody i koszty operacyjne
Nota 8.1 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	-	-
a) dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	17 709	16 948
- od jednostek powiązanych	17 709	16 948
b) odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa, z tego:	11	-
- odpis aktualizujący wartość pożyczek	11	-
c) rozwiązanie rezerwy z tytułu:	-	7
- roszczeń spornych	-	7
d) pozostałe, z tego:	8	13
- otrzymane odszkodowania i kary	-	4
- przychody ze sprzedaży wyposażenia	-	1
- zwrot kosztów procesowych i sądowych	1	-
- różnice kursowe dodatnie	3	-
- przychody z tyt. terminowych wpłat PIT4	3	4
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany wskaźnika	-	3
- inne	1	1
Pozostałe przychody operacyjne, razem	17 728	16 968

Nota 8.2 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
a) utworzone rezerwy z tytułu:	4	5
- rezerwa na kary i odszkodowania	4	-
- roszczeń spornych	-	5
b) strata ze zbycia aktywów	-	1
c) odpisy aktualizujące aktywa (koszty), z tego:	9 435	5 839
- odpisy aktualizujące wartość należności	473	43
- odpisy aktualizujące wartość udziałów	8 956	5 795
- odpis aktualizujący wartość pożyczek	6	1
d) pozostałe, z tego:	139	168
- koszty sądowe i inne procesowe	-	3
- darowizny	130	120
- ujemne różnice kursowe	-	4
- koszty związane ze szkodami	6	8
- roczna korekta VAT wynikająca ze zmiany wskaźnika	-	33
- inne	3	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	9 578	6 013

Nota 9 Przychody i koszty finansowe
Nota 9.1 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
a) dodatnie różnice kursowe	1 130	517
- zrealizowane	610	-
- niezrealizowane	520	517
b) z tytułu odsetek, z tego:	121	47
- odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	118	45
- od jednostek powiązanych	107	1
- od pozostałych jednostek	11	44
- pozostałe odsetki, w tym:	3	2
- od pozostałych jednostek	3	2
c) prowizje od poręczeń i gwarancji	1 893	1 897
d) wycena opcji	-	473
Przychody finansowe, razem	3 144	2 934

Nota 9.2 Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
a) ujemne różnice kursowe	674	728
- zrealizowane	197	1
- niezrealizowane	477	727
b) aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	-	1
- odsetek od udzielonych pożyczek	-	1
c) pozostałe, w tym:	375	293
- prowizje od kredytów obrotowych	116	19
- prowizje za gwarancje i poręczenia	259	184
- wycena opcji	-	90
Inne koszty finansowe, razem	1 049	1 022

Nota 10 Podatek dochodowy
Nota 10.1 Obciążenia podatkowe

OBCIĄŻENIE PODATKOWE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	30.06.2019
Bieżący podatek dochodowy	84	(1 789)
Odroczony podatek dochodowy	42	86
Podatek dochodowy	126	(1 703)

Nota 10.2 Podatek dochodowy według efektywnej stawki podatkowej oraz uzgodnienie wyniku brutto do podstawy opodatkowania

	01.01.2020	01.01.2019
OBCIĄŻENIE WYNIKU FINANSOWEGO	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Zysk brutto	3 431	7 791
Teoretyczny podatek przy zastosowaniu stawki 19%	652	1 480
1. Dochody niepodlegające opodatkowaniu i dochody podatkowe spółek osobowych:	(3 392)	(771)
- w tym z tytułu otrzymanych dywidend:	(3 365)	(3 220)
- w tym z tytułu wyników podatkowych spółek osobowych	-	2 571
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 049	316
3. Ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 101
5. Aktywo z tytułu przekroczenia limitu od usł niematerialnych (CIT) utworzone w roku bieżącym a dotyczące roku poprzedniego	(90)	-
6. Przeszacowanie podatku odroczonego połączenie z Impel Agile	36	-
3. Wpływ limitów i podziału na koszyki na podatek bieżący	-	(229)
4. Zyski/straty ze spółek osobowych	(117)	-
5. Korekta dotycząca lat ubiegłych	(84)	(67)
6. Aktywo i rezerwa spółek osobowych	821	(127)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(126)	1 703

Nota 11 Przepływy pieniężne

	01.01.2020
PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ KAPITAŁU OBROTOWEGO A ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	-
	30.06.2020
Rezerwy:	
Bilansowa zmiana stanu rezerw	4
Pozostałe rezerwy	4
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	4
Zapasy:	
Bilansowa zmiana stanu zapasów	179
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	179
Należności:	
Bilansowa zmiana stanu należności	20 703
Zmiana stanu należności z tytułu należnej dywidendy	7 824
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	2
Otrzymane dywidendy z lat ubiegłych	(3 893)
Zmiana stanu należności z tytułu podatku bieżącego	(479)
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	24 157
Zobowiązania:	
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań (bez kredytów i pożyczek oraz leasingów)	3 489
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(6)
Nabycie udziałów / akcji - nieopłacone	1 518
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	5 001
Rozliczenia międzyokresowe:	
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów	150
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów przyszłych okresów	(30)
Zmiana stanu RMK	180
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	150
Zmiana kapitału obrotowego	29 491

	01.01.2020
WYJAŚNIENIE WARTOŚCI POZYCJI INNYCH KOREKT W DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-
	30.06.2020
ŁĄCZNIE KOREKTY - DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	26 521
INNE KOREKTY:	10 152
likwidacja środków trwałych	32
odpisy aktualizujące wartość udziałów/akcji, z tego odpis na inwestycję w:	8 956
- spółkę Gwarant Agencja Ochrony S.A.	4 818
- spółkę Praxima Krakpol Sp. z o.o.	3 262
- spółkę Impel Cyber Sp. z o.o.	876
z tytułu różnic kursowych	323
połączenie z Impel Agile S.A.	893
Inne korekty	(52)

	01.01.2020
WYJAŚNIENIE WARTOŚCI POZYCJI INNE WPŁYWY INWESTYCYJNE	-
	30.06.2020
ŁĄCZNIE INNE WPŁYWY INWESTYCYJNE - DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	15 778
dywidendy i udziały w zyskach	13 778
zwrot dopłat przez Impel Business Solutions Sp. z o.o.	2 000

Pozostałe wyjaśnienia do skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej

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

Stan na 30.06.2020	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	-	17 455	-	-
Należności z tytułu wyceny opcji	7		-	-
Należności z tytułu poręczeń i gwarancji	-	6 239	-	-
Środki pieniężne i lokaty	-	7 119	-	-
Pożyczki udzielone	-	10 305	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	3 575
Zobowiązania z tytułu wyceny opcji	-	-	1 548	-
Zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	-	-	-	6 240
Pożyczki otrzymane i kredyty bankowe	-	-	-	16 188
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	18 685
RAZEM	7	41 118	1 548	44 688

Dane za okres 1.01.2020 - 30.06.2020	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	17 709	-	-	-	17 709
Przychody/koszty z tytułu odsetek ujęte w:	-	121	-	(626)	(505)
Przychodach finansowych	-	121	-	-	121
Kosztach finansowych	-	-	-	(626)	(626)
Zysk/(strata) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	456	-	3	459
Pozostałych przychodach operacyjnych	-	-	-	3	3
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	-	-	-	-
Przychodach finansowych	-	1 130	-	-	1 130
Kosztach finansowych	-	(674)	-	-	(674)
Utworzenie odpisów aktualizujących ujęte w:	-	(9 435)	-	-	(9 435)
Pozostałych kosztach operacyjnych	-	(9 435)	-	-	(9 435)
Kosztach finansowych	-	-	-	-	-
Ogółem zysk/(strata) netto	17 709	(8 858)	-	(623)	8 228

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

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

VII. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka Impel S.A. („Spółka”) jest wpisana do rejestru przedsiębiorców 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.

Spółka jest spółką akcyjną, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku, które były przedmiotem odpowiednio przeglądu oraz badania przez biegłego rewidenta.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:

1. działalność firm centralnych i holdingów (PKD 70.10.Z) oraz działalność wspomagająca usługi finansowe (PKD 66.19.Z);
2. usługi doradcze zarządzania strategicznego i korporacyjnego:
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z);
3. usługi zarządzania nieruchomościami:
 - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z);
4. usługi fizycznej i technicznej ochrony mienia i osób:
 - działalność ochroniarska, z wyłączeniem obsługi systemów bezpieczeństwa (PKD 80.10.Z),
 - działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa (PKD 80.20.Z);
5. usługi porządkowo-czystościowe:
 - specjalistyczne i niespecialistyczne sprzątnięcie budynków i obiektów przemysłowych (PKD 81.21.Z, 81.22.Z).

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone 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 sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zatwierdzonym w dniu 31 marca 2020 roku. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Format sprawozdania finansowego

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

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

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku zostało w dniu 3 września 2020 roku podpisane i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Impel S.A.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, które dnia 3 września 2020 roku zostało podpisane i zatwierdzone do publikacji przez Zarząd.

Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę 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 Spółki nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównawcze dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku. Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

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

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

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

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały przyjęte przez Unię Europejską żadne zmiany do istniejących standardów / nowe standardy czy interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), a które wchodzi w życie w późniejszym terminie.

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez RMSR, z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego

sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** - przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w sprawozdaniach finansowych niezatwierdzonych do publikacji w dniu 28 maja 2020 roku. Zmiana ta jest również dostępna dla raportów śródrocznych).
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).

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

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Spółki nie miałyby one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

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

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

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Szacunki te dotyczą między innymi utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

Spółka weryfikuje przewidywane okresy użytkowania ekonomicznego składników pozycji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego. W pierwszym półroczu bieżącego roku obrotowego Zarząd stwierdził, że przyjęte przez Spółkę stawki amortyzacji odpowiadają okresom użytkowania składników aktywów. Zarząd dokonuje szacunków wartości godziwej posiadanych nieruchomości w oparciu o dostępne dane o transakcjach sprzedaży zrealizowanych na rynku przez niezależne od siebie podmioty. W oparciu o te wyceny Zarząd weryfikuje, czy nie wystąpiła utrata wartości nieruchomości inwestycyjnych.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się według wyliczonych wskaźników oszacowanych na podstawie analizy danych historycznych dotyczących ściągalności i średniego przeterminowania należności. Na podstawie założeń przyjętych do skonsolidowanego planu finansowego Grupy oraz oceny, że nie istnieje zagrożenie spłaty, należności handlowe od spółek powiązanych nie są obejmowane odpisem aktualizującym. Większych szacunków wymagają odpisy dotyczące udziałów i pożyczek. Odpis ujmuje się w wysokości różnicy między wartością bilansową danego składnika aktywów a wartością bieżącą szacowanych przyszłych zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Szacowaniu podlega stopa dyskontowa, spodziewany czas oraz wysokość otrzymanych przepływów pieniężnych, a także wartość rezydualna.

Nabyte udziały w jednostkach zależnych są poddawane testom pod kątem utraty wartości. Stwierdzenie, czy wartość tych aktywów uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej jednostek generujących przepływy pieniężne. Chcąc obliczyć wartość użytkową, Zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę, której udziały posiada Spółka, i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów, a także oszacować jej wartość rezydualną. W 1 półroczu roku 2020 zastosowano stopę dyskonta w wysokości 10,76% (w 2019r. 10%). Testy te są podstawą do utworzenia odpisów aktualizujących odzwierciedlających utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych.

Szacunki dotyczące rezerw na odprawy emerytalne i podobne – aktualna wartość rezerw zależy od wielu czynników, które są ustalane metodami aktuarijalnymi. Założenia stosowane przy ustalaniu kosztu netto (dochodu) dla emerytur obejmują stopę dyskontową. Wszelkie zmiany tych założeń będą miały wpływ na wartość zobowiązań emerytalnych.

Szacunki dotyczące pozostałych świadczeń pracowniczych, głównie premii i nagród, oparte są na funkcjonujących w Spółce regulaminach, a wielkość utworzonej rezerwy jest oparta na wiarygodnie oszacowanych miarach ilościowych i czynnikach jakościowych.

Szacunki rezerw na przewidywane zobowiązania z tytułu działalności gospodarczej tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W dniu 26 listopada i 5 grudnia 2012 roku Impel S.A. nabyła łącznie 3 654 637 akcji spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. z siedzibą w Opolu. Zgodnie z nową umową nabycia, podpisaną 5 sierpnia 2020 roku, zmieniającą termin realizacji opcji, Impel S.A. może w okresie 5 lat, do dnia 31 grudnia 2025 roku, wezwać pozostałych akcjonariuszy do sprzedaży posiadanych przez nich akcji, a akcjonariusze w przypadku takiego wezwania mają obowiązek je sprzedać. Dodatkowo, w analogicznym okresie 5 lat, ale nie wcześniej niż 1 stycznia 2023 roku, pozostali akcjonariusze mogą wezwać Impel S.A. do zakupu ww. akcji. Wycena zobowiązania i należności z tytułu tego instrumentu finansowego opiera się na stałej, określonej w umowie inwestycyjnej cenie, która dodatkowo podlega modyfikacji o wysokość wypłacanej dywidendy. Instrument ten na dzień bilansowy został wyceniony oraz ujęty w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zapisami poprzedniej umowy inwestycyjnej i wykazywany jest w pozycji pozostałe zobowiązania długoterminowe oraz należności długoterminowe (odpowiednio: 1 548 tys. zł i 7 tys. zł) poprzez wynik finansowy. Szacuje się, że zmiana treści umowy inwestycyjnej wpłynie na wzrost zobowiązania i należności z tytułu wyceny opcji kolejno o ok. 365 tys. zł i 35 tys. zł. Zmiana ta wpłynie na bieżący wynik finansowy.

Zmiany prezentacyjne

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany prezentacyjne w sprawozdaniu finansowym.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W kwietniu 2020 roku nastąpiło połączenie ze spółką Impel Agile S.A., zgodnie z którym Impel S.A. stała się spółką przejmującą. Połączenie spółek zostało dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przejęcie całego majątku spółki przejmowanej przez spółkę przejmującą. Połączenie nastąpiło bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej, tj. Impel S.A., oraz bez wymiany akcji zgodnie z art. 515 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych. Połączenie

zostało zarejestrowane w dniu 1 kwietnia 2020 roku. W wyniku połączenia przestała istnieć spółka przejmowana, Impel Agile S.A., a spółka przejmująca wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki przejmowanej. Celem połączenia było zamknięcie podmiotu nieprowadzącego działalności, a także przejęcie aktywów spółki, głównie gotówki i wkładu kapitałowego w Hospital Service Company Sp. z o.o. S.K.

Zgodnie z polityką rachunkowości łączenie spółek rozliczone zostało metodą łączenia udziałów, tj. poprzez zsumowanie aktywów i pasywów spółek łączących się. Przychody oraz koszty spółki przejmowanej od 1 stycznia 2020 roku do dnia połączenia nie podlegały łączeniu i zostały wykazane w pozycji kapitału zapasowego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Impel S.A.

Dane porównawcze według stanu na 31 grudnia 2019 roku ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej stanowią dane finansowe zgodnie z zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym Impel S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku. Dane te nie podlegały przekształceniu zgodnie z przyjętą metodą połączenia oraz przyjętą polityką rachunkowości.

Poniższa tabela przedstawia sprawozdanie z sytuacji finansowej spółki przejmowanej Impel Agile S.A. na dzień połączenia oraz ujęcie danych w spółce przejmującej Impel S.A.

AKTYWA	Impel Agile S.A. 01.04.2020	Impel S.A. 01.04.2020
I. Aktywa trwałe (suma 1-3)	73	73
1. Pozostałe wartości niematerialne	16	16
2. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	21	21
3. Pozostałe aktywa finansowe	36	36
II. Aktywa obrotowe (suma 1-3)	3 140	3 140
1. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	818	818
2. Należności publiczno-prawne	40	40
- Należności z tytułu podatku bieżącego	2	2
3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 282	2 282
Aktywa razem – suma I + II	3 213	3 213

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA	Impel Agile S.A. 01.04.2020	Impel S.A. 01.04.2020
I. Razem kapitał własny	3 201	3 201
1. Kapitał własny (suma 1a-1d)	3 201	3 201
1a. Kapitał akcyjny	600	-
1b. Kapitał zapasowy	2 049	2 703
1c. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	498	498
1d. Wynik finansowy za okres	54	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-3)	12	12
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	7	7
2. Zobowiązania publiczno-prawne	1	1
2a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	-	-
3. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4	4
Pasywa razem – suma I + II + III	3 213	3 213

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

Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży usług, materiałów i towarów w pierwszym półroczu 2020 roku wyniosły 23 832 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 7,36 % w stosunku do 1 półrocza 2019 roku. Podobnie jak w latach ubiegłych, głównym przedmiotem działalności Spółki była realizacja usług wspierających dla podmiotów zależnych oraz świadczenie usług doradczych zarządzania strategicznego i korporacyjnego. Przychody świadczone na rzecz podmiotów zależnych wyniosły w okresie od stycznia do czerwca 2020 roku 21 856 tys. zł, co stanowi 91,71% ogółu przychodów ze sprzedaży Spółki (w tym samym okresie 2019 roku przychody od jednostek powiązanych wyniosły 20 909 tys. zł, co stanowiło 94,19% udziału przychodów ze sprzedaży). Przychody ze sprzedaży do podmiotów spoza Grupy kształtowały się na poziomie 1 976 tys. zł (w analogicznym okresie roku 2019 wyniosły 1 290 tys. zł).

Pozostałe przychody operacyjne w pierwszym półroczu 2020 roku wyniosły 17 717 tys. zł, w tym głównie dywidendy i udziały w zyskach otrzymane od spółek Grupy na łączną kwotę 17 709 tys. zł, stanowiące 99,95% tych przychodów. W analogicznym okresie roku ubiegłego pozostałe przychody operacyjne były niższe o 749 tys. zł.

Przychody finansowe w badanym okresie kształtowały się na poziomie 3 144 tys. zł, co oznacza ich wzrost w stosunku do porównywalnego okresu roku 2019 o 210 tys. zł, tj. 7,16%.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 30 600 tys. zł., co oznacza ich wzrost o 3 728 tys. zł w stosunku do pierwszego półrocza 2019 roku, tj. o 13,87%. Zmiana kosztów działalności operacyjnej wynika głównie ze wzrostu kosztów amortyzacji, wynagrodzeń i ubezpieczeń oraz kosztu własnego sprzedanych towarów.

Pozostałe koszty operacyjne w pierwszym półroczu 2020 wyniosły 9 567 tys. zł i były wyższe o 3 554 tys. zł w stosunku do porównywalnego okresu 2019 roku głównie z powodu wzrostu odpisów aktualizujących aktywa.

Koszty finansowe w badanym okresie wyniosły 1 675 tys. zł i były niższe o 291 tys. zł, tj. o 14,8%, w stosunku do porównywalnego okresu 2019 roku. Główną pozycję kosztów finansowych stanowią odsetki i prowizje od kredytów oraz różnice kursowe.

Uzyskany w pierwszym półroczu 2020 roku strata ze sprzedaży ukształtowała się na poziomie 6 188 tys. zł i była o 2 056 tys. zł wyższa od straty osiągniętej w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Wynik netto w analizowanym okresie wyniósł 3 557 tys. zł i był niższy od wyniku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego o 2 531 tys. zł. Na zmianę wyniku netto w pierwszym półroczu 2020 roku w stosunku do wyniku pierwszego półrocza 2019 roku wpłynęła głównie zmiana na działalności operacyjnej oraz odpis aktualizujący wartość udziałów.

Struktura aktywów i pasywów

Suma bilansowa w śródrocznym skróconym sprawozdaniu Impel S.A. według stanu na 30 czerwca 2020 roku zamknęła się kwotą 295 339 tys. zł i jest niższa w stosunku do stanu na 31 grudnia 2019 roku o 18 933 tys. zł (tj. o 6,02%).

Udział aktywów trwałych według stanu na 30 czerwca 2020 roku wyniósł 85,94% wobec 74,82% na 31 grudnia 2019 roku. W stosunku do stanu bilansowego na 31 grudnia 2019 roku poziom aktywów trwałych zwiększył się o 18 671 tys. zł, tj. o 7,94%.

Udział aktywów obrotowych według stanu na 30 czerwca 2020 roku wyniósł 14,06%, wobec 25,18% na 31 grudnia 2019 roku. W stosunku do stanu bilansowego na 31 grudnia 2019 roku poziom aktywów obrotowych zmniejszył się o 37 604 tys. zł, tj. o 47,53%, głównie na skutek otrzymanych spłat należności handlowych i spadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych w związku z udzieleniem jednostce zależnej House Rent Management Sp. z o.o. S.K.A pożyczki na 11 500 tys. zł. Zobowiązania długoterminowe na 30 czerwca 2020 roku zmniejszyły się w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku o 1 216 tys. zł, tj. o 5,22%. Zobowiązania krótkoterminowe na 30 czerwca 2020 roku zmniejszyły się w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku o 23 026 tys. zł, tj. o 38,5%, głównie na skutek spłaty kredytów w rachunkach bieżących.

AKTYWA	30.06.2020 [w tys. zł.]	31.12.2019 [w tys. zł.]	Zmiana [w tys. zł.]	Dynamika [%]	Struktura	
					30.06.2020 [w tys. zł.]	31.12.2019 [w tys. zł.]
I. Aktywa trwałe	253 819	235 148	18 671	108%	86%	75%
II. Aktywa obrotowe	41 520	79 124	(37 604)	52%	14%	25%
Aktywa razem	295 339	314 272	(18 933)	94%	100%	100%
I. Razem kapitał własny	236 502	231 193	5 309	102%	80%	74%
II. Zobowiązania długoterminowe	22 065	23 281	(1 216)	95%	7%	7%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 772	59 798	(23 026)	61%	12%	19%
Pasywa razem	295 339	314 272	(18 933)	94%	100%	100%

Kapitały

Kapitał własny Impel S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł 236 502 tys. zł. Zmiana w stosunku do 31 grudnia 2019 roku o kwotę 5 309 tys. zł wynika ze zwiększenia o wypracowany wynik finansowy za pierwsze półrocze 2020 roku oraz z przejęcia spółki Impel Agile S.A.

5. RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT, KTÓRE BYŁY PODAWANE W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY

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

	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2020
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (5.1)	118 216	8 557	-	(8)	126 765
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (5.2)	-	-	-	-	-
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (5.2)	2 257	-	-	(78)	2 179
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (5.3)	-	4	-	-	4
Zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze (5.4)	4 240	8 730	(4 897)	(939)	7 134

5.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2020
Wartości niematerialne	509	-	-	-	509
Wartości środków trwałych	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	115 625	8 084	-	-	123 709
Inwestycje krótkoterminowe	149	-	-	(8)	141
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	1 933	473	-	-	2 406
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące, razem	118 216	8 557	-	(8)	126 765

5.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwa na podatek odroczoney podlegają kompensacie dla celów prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Impel S.A.

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 odroczoney z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2020
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	584	270		854
Rezerw na odprawy emerytalne	11	-	(1)	10
Rezerw na niewykorzystane urlopy	125	59	-	184
Różnic kursowych z wyceny bilansowej	70	-	(22)	48
Rezerw na koszty usług obcych	54	-	(1)	53
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością bilansową a podatkową udziałów	3 934	-	(414)	3 520
Odsetek od pożyczek i kredytów	12	-	(10)	2
koszty usług niematerialnych	575		(146)	429
Strat podatkowych	-	768	-	768
Aktywa z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	6 652	1 695	-	8 347
Pozostałe	67	109		176
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	12 084	2 901	(594)	14 391
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 084)			(14 391)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	-			-

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczoney z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2020
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek udzielonych	88	-	(67)	21
Różnicy przejściowej pomiędzy zarachowaną należną kwotą dotacji a jej faktycznym otrzymaniem	17	21	-	38
Przychodów ze sprzedaży usług	47	-	34	81
Różnicy przejściowej pomiędzy wartością amortyzacji bilansowej i podatkowej	295	166	-	461
Rezerwy z tyt. podatku odroczonego spółek osobowych	9 962	2 516	-	12 478
Różnicy przejściowej w leasingu finansowym	3 918	-	(427)	3 491
Pozostałe	14	-	(14)	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (przed kompensatą)	14 341	2 703	(474)	16 570
Dokonana kompensata aktywów z rezerwą z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 084)			(14 391)
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego (po kompensacie)	2 257			2 179

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczoney podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy netto za I półrocze 2020 roku o kwotę 38 tys. zł.

5.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2020
Pozostałe	-	4	-	-	4
Razem:	-	4	-	-	4

5.4. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu zobowiązań i rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2020
Niewykorzystanych urlopów	657	4 961	(4 653)	-	965
Nagród i premii	2 396	3 068	(934)	(60)	4 470
Wynagrodzeń bezosobowych	6	162	(139)	(4)	25
Odpraw emerytalnych	102	-	-	-	102
Wynagrodzeń osobowych	1 079	481	-	-	1 560
Pozostałe	-	58	(46)	-	12
Razem, z tego:	4 240	8 730	(5 772)	(64)	7 134
- długoterminowe	69				69

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte są, poza rezerwami, również niewypłacone wynagrodzenia w kwocie 1 560 tys. zł.

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

POZYCJE POZABILANSOWE	30.06.2020	31.12.2019
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	144 901	165 182
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych, w tym:	140 072	159 935
- udzielonych gwarancji i poręczeń	140 072	159 935
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w tym:	4 829	5 247
- udzielonych gwarancji i poręczeń	4 829	5 247
3. Inne	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	144 901	165 182

Impel S.A. posiada zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz kontrahentów Grupy, w powiązaniu do udzielonych im przez banki gwarancji bankowych oraz gwarancji należytego wykonania umów. Zmiany zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów pozostałych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego 2019 do dnia 30 czerwca 2020 roku przedstawia tabela poniżej:

Przedmiot gwarancji/poręczenia	Wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów pozostałych na dzień 30.06.2020	Wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów pozostałych na dzień 31.12.2019
Linia w Deutsche Bank dla Grupy Impel (część gwarancyjna)	-	576
Linia w Santander Bank dla Grupy Impel (część gwarancyjna)	1 165	1 126
Linia w BNP Paribas dla Grupy Impel (część gwarancyjna)	1 528	1 032
Linia w Credit Agricole dla Grupy Impel (część gwarancyjna)	59	60
Poręczenie kredytów dla IT Safety Sp. z o.o. w Santander Bank	1 967	2 343
Poręczenie umowy najmu ITM Poland S.A.	110	110
Razem	4 829	5 247

Wskazane w powyższej tabeli kwoty dotyczą jedynie gwarancji i poręczeń wystawionych samodzielnie przez Impel S.A. Spółka jest ponadto zobowiązana solidarnie z innymi podmiotami z Grupy Impel za wystawione przez nich gwarancje i poręczenia dobrego wykonania kontraktów.

7. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ IMPEL S.A. PORĘCZEŃ KREDYTÓW, POŻYCZEK LUB UDZIELENIU GWARANCJI JEDNOSTKOM ZALEŻNYM

Istniejące poręczenia kredytów i pożyczek oraz gwarancje udzielone jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, w przypadku, kiedy ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku, przedstawia tabela poniżej.

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

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.06.2020
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	8 000	7 803
kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	25.06.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	23 000	13 831
kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.04.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	16 500	7 500
kredyt bankowy w Banku Pekao S.A.	31.07.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	4 902
kredyt bankowy w Banku Handlowym S.A.	04.06.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	5 026
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	12 000	4 731
linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	25.06.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	40 000	25 466
faktoring w BNP Paribas Bank Polska SA	umowa na czas nieokreslony	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 000	975
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 07.11.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 888	4 170
leasing w SQ Equipment Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.05.2022	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 840	1 296
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.05.2021	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 178	3 017
leasing w BNP Paribas Bank Polska S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.12.2023	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	8 273	4 655
leasing w Millennium Leasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 05.08.2020	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	35	4
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 30.04.2024	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 753	4 134
Razem			163 467	89 298

Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe [wynagrodzenie Impel S.A.]	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.06.2020
Poręczenie wobec Impel Cash Solutions Sp. z o.o.				
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 04.12.2021	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	686	549
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 08.01.2025	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	22 287	9 415
leasing w Bank BNP Paribas S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.09.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	109	10
leasing w Europejski Fundusz Leasingowy SA	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 02.02.2025	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	975	914
wydanie i użytkowanie kart flotowych) z PKN Orlen S.A.	bezterminowo	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty limitu	200	200
Razem			24 257	11 088
Poręczenie wobec SI-Consulting Sp. z o.o.				
leasing w mLeasing Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 18.06.2020	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	212	100
linia gwarancyjna w STU Ergo Hestia S.A.	max. 84 m-ce od wystawienia	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	1 693
leasing w CHG Meridian Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 31.12.2022	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	11 571	5 335
leasing w IBM GFB Sp. z o.o.	01.09.2023	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 494	4 221
leasing w Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 11.12.2021	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczonej kwoty leasingu	1 409	1 216
Razem			22 686	12 565

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 30.06.2020
Spółki Grupy Impel (wartość łączna ze spółkami poręczycielami)	Poręczenie leasingu SAP	31.12.2020	31 677	5 299
RAZEM			31 677	5 299

Gwarancje

Łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność:

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje	Kwota gwarantowana	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana
dla Impel S.A.				
Santander Bank Polska S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.09.2025	43 600	1 165
BNP Paribas Bank Polska S.A. exRaiff – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	05.11.2021	8 113	637
BNP Paribas Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	04.06.2028	26 338	891
Credit Agricole Bank Polska S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	30.10.2026	27 600	59
Razem:			105 651	2 752

8. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ IMPEL S.A. TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2020 roku Spółka nie zawierała istotnych, nietypowych transakcji z podmiotami powiązаныmi, a pozostałe transakcje zostały zaprezentowane w poniższych tabelach:

01.01.2020 - 30.06.2020	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	5 100	-	-	413
Sprzedaż	22 584	66	9	386
Przychody z tytułu dywidend	17 707	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne - pozostałe	3	-	-	-
Należności z wyjątkiem pożyczek	33 086	19	-	1 639
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	18 786	-	-	56
Należności z tytułu pożyczek	9 897	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	108	-	-	-
Przychody finansowe - udzielone poręczenia i gwarancje	1 889	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	166	-	-	-
Koszty finansowe - prowizje od poręczeń i gwarancji	126	-	-	-

01.01.2019 - 30.06.2019	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakupy	18 200	-	-	290
Sprzedaż	22 664	68	4	128
Pozostałe przychody operacyjne - dywidendy	16 948	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne - ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	66	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne - inne	2	-	-	-
Należności z wyjątkiem pożyczek	59 388	-	-	-
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	19 623	-	-	-
Należności z tytułu pożyczek	44	-	-	-
Przychody finansowe - odsetki	1	-	-	-
Przychody finansowe - udzielone poręczenia i gwarancje	1 893	-	-	-
Koszty finansowe	340	-	-	-

Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen ustalanych 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 dopuszczalnych przez art. 9a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

9. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

W prezentowanym okresie sprawozdawczym działalność spółki Impel S.A. nie podlegała sezonowości i cykliczności.

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

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

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

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

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

Likwidacja spółki Impel Cyber Sp. z o.o.

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

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

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

11. INFORMACJE O ISTOTNYCH POSTĘPOWANIACH DOTYCZĄCYCH IMPEL S.A.

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 przekształciła się w obecnie trwające postępowanie podatkowe na podstawie postanowienia Naczelnika UCS we Wrocławiu z dnia 11 maja 2020 roku.

Postępowanie administracyjne PFRON wobec Impel S.A.

W dniu 14 lipca 2016 roku Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych („PFRON”) wszczął postępowanie administracyjne wobec Impel S.A. w sprawie o zwrot środków wypłaconych tytułem dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz o zwrot środków wypłaconych tytułem refundacji do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych.

Jako podstawę do wszczęcia postępowań, które toczą się od III kwartału 2016 roku, PFRON wskazał uzyskaną z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych informację o nieterminowej wpłacie składek na ubezpieczenia społeczne oraz art. 26 a ust. 1 a1 pkt 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 poz. 1172) – dla postępowań o zwrot dotacji i art. 25a ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w brzmieniu obowiązującym w roku 2008 – dla zwrotu refundacji, zgodnie z którymi miesięczne dofinansowanie, jak i refundacja nie przysługują, jeżeli miesięczne koszty płacy zostały poniesione przez pracodawcę z uchybieniem terminów. Kwota zwrotu środków PFRON dotycząca Impel S.A. oszacowana została wówczas na kwotę 7 809 648,87 zł.

W dniu 17 stycznia 2018 roku PFRON wydał wobec Impel S.A. decyzję administracyjną, zgodnie z którą:

- umorzył prowadzone postępowanie administracyjne co do kwoty 7 682 832,69 zł – umorzenie nastąpiło częściowo z uwagi na przedawnienie roszczenia, jak również na uzyskanie w toku prowadzonego postępowania administracyjnego dowodów, że za sporne okresy rozliczeniowe koszty płac w postaci składek na odpowiednie fundusze ZUS zostały terminowo uiszczone,
- nakazał Impel S.A. zwrot kwoty 126 816,18 zł wraz z odsetkami, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczoną od kwoty 124 904,62 zł od dnia 28 grudnia 2015 roku oraz od kwoty 1 911,56 zł od dnia 10 listopada 2016 roku do dnia wpłaty na rachunek Funduszu. Kwota dotyczy miesiąca listopada 2015 roku – od powyższej decyzji z zachowaniem ustawowego terminu złożono odwołanie do Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej („MRPiPS”).

W dniu 20 listopada 2019 roku MRPiPS w swojej decyzji uchylił decyzję PFRON w całości i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez PFRON.

W dniu 4 grudnia 2019 roku Spółka wniosła sprzeciw do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego („WSA”), w którym podniosła argument, że uchylenie decyzji PFRON w całości jest naruszeniem zasady nieorzekania na niekorzyść strony.

W dniu 4 marca 2020 roku Spółce został doręczony wyrok WSA, w którym sąd uchylił decyzję MRPiPS jako wydaną z naruszeniem art. 138 § 2 w zw. z art. 136 kpa. Sprawa wraca ponownie do Ministra i powinna zostać jeszcze raz merytorycznie rozpoznana.

Postępowanie przed PFRON jest obecnie zawieszono do momentu rozstrzygnięcia przez Ministra.

Zdaniem Emitenta kwota do zwrotu za okres sprawozdawczy listopad 2015 roku, jak i pozostała część kwoty jest nieuzasadniona. Zdaniem Emitenta pomoc publiczna udzielana jest na każdego pracownika niepełnosprawnego odrębnie, a zatem ewentualne uchybienia dotyczące wpłat składek co do niektórych pracowników niepełnosprawnych nie wpływają na możliwość uzyskania pomocy publicznej na pozostałych pracownikach niepełnosprawnych, zatrudnianych przez danego pracodawcę w tym samym okresie. Na potwierdzenie tego stanowiska emitent posiada opinie prawne oraz pisma wyjaśniające Biura Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych, jak i wyroki Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Dodatkowo Emitent podkreśla, że w dniu 1 stycznia 2019 roku weszła w życie nowelizacja ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, która to nowelizacja ma realny wpływ na wynik prowadzonego przez PFRON/MRPiPS wobec Impel S.A. postępowania administracyjnego. Zmiana brzmienia oraz dodanie nowych zapisów do art. 26a, dotyczy następujących kwestii:

1a¹ Miesięczne dofinansowanie nie przysługuje (...)

3) jeżeli miesięczne koszty płacy zostały poniesione przez pracodawcę z uchybieniem terminów, wynikających z odrębnych przepisów, przekraczającym 14 dni, z zastrzeżeniem ust. 1a².

1a² Kwota miesięcznych należnych składek, o których mowa w art. 2 pkt 4a, opłaconych z uchybieniem terminu, o którym mowa w ust. 1a¹ pkt 3, nie może przekroczyć wysokości 2% składek należnych za dany miesiąc.

Tym samym obecnie weryfikacja przez PFRON/MRPiPS terminowości poniesienia kosztów płac przez beneficjentów pomocy publicznej musi być rozpatrywana w szerszym zakresie, mianowicie PFRON i MRPiPS zobowiązani są do badania, czy ewentualne nieterminowe wpłaty kosztów płac (przykładowo w formie składek na odpowiednie fundusze ZUS), nie przekroczyły wartości 2%. W przypadku braku przekroczenia ww. wskaźnika w dalszym ciągu udzieloną pomoc publiczną należy uważać za należną.

W ocenie Emitenta postępowanie dotyczące zwrotu dofinansowania, prowadzone przez PFRON/MRPiPS wobec Impel S.A. podlega pod zastosowanie ww. regulacji prawnej i winno być umorzone w całości wobec braku ziszczenia się przesłanki nieterminowego uiszczenia kosztów płac za okres sprawozdawczy listopad 2015 roku.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Impel S.A., które odbyło się po dniu bilansowym, tj. 13 lipca 2020 roku, podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia wyniku finansowego za rok 2019. Zysk w kwocie 12 399 541,65 zł został przeznaczony na kapitał rezerwowy.

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły emisje, wykupy ani spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

14. 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., W TYM TE, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE DO DNIA PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU**14.1. Nabycie / objęcie udziałów w okresie pomiędzy dniem 30.06.2020 roku a dniem publikacji Raportu**

Po dniu 30.06.2020 do dnia publikacji Raportu Spółka nie nabywała nowych udziałów.

14.2. Zasady zarządzania kapitałem Spółki

Spółka utrzymuje określony poziom kapitałów własnych w stosunku do zadłużenia oraz posiadanych aktywów trwałych. Wielkość zadłużenia ogółem nie przekracza wartości kapitałów własnych. Aktywa trwałe są w pełni finansowane kapitałami własnymi. Celem Spółki jest utrzymanie finansowania aktywów trwałych w całości przez kapitały stałe.

ANALIZA KAPITAŁU SPÓŁKI	30.06.2020	31.12.2019
Majątek trwały	253 819	235 148
Kapitał stały	258 567	254 474

Za wartość majątku przyjęto wartość aktywów trwałych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Kapitał stały stanowi różnicę pomiędzy wartością aktywów a zobowiązaniami krótkoterminowymi wykazanymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Zarząd, podejmując decyzję o obniżeniu kapitałów (w tym rekomendując wypłatę dywidendy) lub zwiększeniu zadłużenia, analizuje opisane powyżej zasady zarządzania kapitałami. Na 31.12.2019 roku oraz 30.06.2020 roku Spółka zrealizowała cel zarządzania kapitałami.

14.3. Nowe kredyty i pożyczki

W pierwszej połowie 2020 roku Spółka nie zawarła nowych umów kredytowych, nie doszło również do wypowiedzenia bieżących umów kredytowych przez żadną ze stron (Bank oraz Impel S.A.).

Kredyty krótkoterminowe z terminem spłaty przypadającym w pierwszym półroczu 2020 roku zostały przedłużone.

15. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zarząd

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2020 roku wchodził:

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

Rada Nadzorcza

W omawianym okresie, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku, nie miały miejsca zmiany personalne w składzie Rady Nadzorczej.

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

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

Po dniu bilansowym podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 13 lipca 2020 roku została przyjęta uchwała nr 24 zmieniająca uchwałę nr 21 z dnia 13.06.2018 roku w sprawie ustalenia ilości członków Rady Nadzorczej w XI kadencji. Od daty podjęcia uchwały liczba członków Rady Nadzorczej XI kadencji będzie wynosić 5 osób. W związku z powyższym w dniu 13 lipca 2020 roku z Rady Nadzorczej zostali odwołani Stefan Forlicz oraz Andrzej Malinowski, a powołany został Krzysztof Wachowski.

Prokurenci

W omawianym okresie, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku, nie miały miejsca zmiany personalne w składzie Prokurentów Impel S.A.

16. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYK ZWIĄZANYCH Z POZOSTAŁYMI MIESIĄCAMI ROKU OBROTOWEGO

Zarząd spółki podejmuje szereg działań mających na celu bieżącą analizę ryzyk i zapobiegania im. Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń związanych z działalnością Spółki w kolejnych miesiącach roku obrotowego oraz podejmowanych działań zapobiegawczych zamieszczono w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Impel S.A. w pierwszym półroczu 2020 roku.

Wpływ epidemii koronawirusa na działalność Impel S.A.

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

W związku z obniżonym poziomem aktywności gospodarczej Impel S.A. identyfikuje ryzyko obniżenia przychodów pośrednio poprzez wpływ na spółki zależne z Grupy Impel, których część działalności obejmuje obszary najbardziej dotknięte sytuacją gospodarczą, takich jak: branża rozrywkowa, hotele, centra handlowe. Ze względu na relatywnie niski udział przychodów pochodzących z tych sektorów w przychodach za rok 2020, ryzyko znacznej utraty przychodów w roku 2020 jest kontrolowane i na bardzo niskim poziomie. Zarząd nie zidentyfikował istotnego pogorszenia w obszarze spływu należności.

Zarządy spółek zależnych od Impel S.A. monitorują sytuację klientów, a także prowadzą aktywną politykę sprzedażową poprzez uruchamianie nowych usług dla klientów związanych z sytuacją pandemiczną, w tym między innymi usług dezynfekcji. Na dzień publikacji niniejszego raportu dostępność limitów kredytowych pozostała na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego. Nie zidentyfikowano również przypadków przekroczenia wskaźników finansowych w umowach kredytowych. Zarząd nie widzi przesłanek zagrożenia w zakresie odnawiania dostępnych linii kredytowych na obecnych warunkach. Ponadto, obserwuje się tendencję spadkową w zadłużeniu Impel S.A. w związku ze spłatą dużej części udzielonych pożyczek, co, razem ze stabilnymi wynikami finansowymi Spółki, wpływa na polepszenie płynności finansowej.

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

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

- 1) aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie, dla których wartość oczekiwanych strat kredytowych kalkulowanych zgodnie z MSSF 9 uwzględniła ryzyko wynikające z bieżących uwarunkowań gospodarczych (nota VII.5.1);
- 2) inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone, dla których w przeprowadzonych testach na utratę wartości aktualny poziom ryzyka rynkowego został uwzględniony w prognozowanych przyszłych przepływach pieniężnych (nota VI.3; nota VII.5.1).

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

Informacje na temat nabycia udziałów oraz objęcia i podwyższenia wkładów, które nastąpiły po dniu bilansowym, zostały opisane w punkcie VII.14.1. niniejszego sprawozdania.

Zmiany w składzie rady nadzorczej, które nastąpiły po dniu bilansowym, przedstawiono w punkcie VII.15.

Wpływ nowej umowy inwestycyjnej z 5.08.2020 roku na termin realizacji opcji na akcje spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. został opisany w punkcie VII.2 Szacunki Zarządu.

Zarząd nie zidentyfikował innych zdarzeń mających miejsce po dacie bilansowej, nie ujętych w niniejszym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na to sprawozdanie.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

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

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Anna Mniedło	Główny Księgowy w imieniu podmiotu Impel Business Solutions Sp. z o.o., któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	