



Zarząd spółki

IMPEL S.A.

podaje do wiadomości skonsolidowany raport kwartalny
za IV kwartał roku obrotowego 2012

SPIS TREŚCI

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	3
II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL	7
III. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.	18
IV. INFORMACJE DODATKOWE	28
V. POZOSTAŁE INFORMACJE	33
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	57

I. OPIS ORGANIZACJI GRUPY IMPEL ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Jednostką dominującą w Grupie Impel jest Impel S.A, która sprawuje formalny nadzór nad wszystkimi spółkami należącymi do Grupy, odpowiada za ich strategię, koordynację działań, jak również świadczy na ich rzecz usługi doradztwa biznesowego. Poza jednostką dominującą, w skład Grupy wchodzi spółki świadczące usługi dla instytucji i przedsiębiorstw w następujących obszarach: obsługa nieruchomości, zapewnianie bezpieczeństwa, obsługa procesów biznesowych oraz zapewnianie dostaw.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa Impel składała się z podmiotu dominującego Impel S.A. oraz:

- 24 spółek zależnych bezpośrednio,

- 33 spółek zależnych pośrednio,

Konsolidacją objęto również 2 spółki współzależne oraz 1 spółkę stowarzyszoną.

Skład Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku w podziale na Jednostki Biznesowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania z Impel S.A.	Udziałowcy	Metoda konsolidacji
	Impel S.A.	Wrocław	nadzór i zarządzanie Grupą Impel	jednostka dominująca	39,57% PrajJa Ltd. 1) 27,27% Birmat Ltd. 2) 33,16% pozostali akcjonariusze	pełna
Jednostki zależne						
Jednostka Biznesowa 1 – Obsługa Nieruchomości						
1.	Impel Cleaning sp. z o.o. 3)	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	99,99% Impel S.A. 0,01% Company sp. z o.o.	pełna
2.	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	66,99% Impel S.A. 33,01% osoba trzecia	pełna
3.	DC System sp. z o.o. 4)	Warszawa	usługi porządkowo - czystościowe (sprzątanie obiektów m.in. biurów i hoteli)	jednostka zależna pośrednio	99,01% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,99% Company sp. z o.o.	pełna
4.	Impel Food Hygiene sp. z o.o. 5)	Łomianki	specjalistyczne usługi porządkowo - czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych w branży spożywczej	jednostka zależna pośrednio	99,01% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,99% Company sp. z o.o.	pełna
5.	Impel Tech Solutions sp. z o.o.	Warszawa	usługi technicznego utrzymania nieruchomości, montaż instalacji wentylacyjnych i klimatyzacji, usługi techniczno - inżynierskie	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
6.	Hospital Serwis Partner sp. z o.o. S.K. 6)	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe, usługi pomocowe w służbie zdrowia	jednostka zależna pośrednio	30% Impel Cleaning sp. z o.o. 70% pozostałe spółki z Grupy Impel	pełna
7.	Impel Griffin Group sp. z o.o.	Kijów (Ukraina)	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	61% Impel Cleaning sp. z o.o. 39% osoby trzecie	pełna
8.	Impel Airport Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi handlingowe	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cleaning sp. z o.o.	pełna
9.	CS Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	99,87% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,13% Partner sp. z o.o.	pełna
10.	ZUH Partner - Nieruchomości sp. z o.o. 7)	Dąbrowa Górnicza	techniczna obsługa nieruchomości	jednostka zależna pośrednio	98,99% Impel Cleaning sp. z o.o. 1,01% Solutions sp. z o.o.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

11.	Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% ZUH Partner - Nieruchomości sp. z o.o.	pełna
12.	PP-UH Consensus sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	67,1% ZUH Partner - Nieruchomości sp. z o.o. 32,9% osoby trzecie	pełna
13.	Biuro Podróży Partner sp. z o.o. S.K.	Dąbrowa Górnicza	usługi turystyczne	jednostka zależna pośrednio	50% Impel Cleaning sp. z o.o. 50% pozostałe spółki z Grupy Impel	pełna
14.	Impel Market Partner sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi porządkowo - czystościowe	jednostka zależna pośrednio	99,9% Impel Cleaning sp. z o.o. 0,1% Partner sp. z o.o.	pełna
15.	Solutions sp. z o.o. 8)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	90% Company sp. z o.o. 10% Impel S.A.	pełna
16.	Company sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
17.	Climbex S.A. 9)	Brzezie k/Opola	specjalistyczne usługi czystościowe na rzecz zakładów produkcyjnych	jednostka zależna pośrednio	62,5% Impel Cleaning sp. z o.o. 37,5% osoby trzecie	pełna
Jednostka Biznesowa 2 – Ochrona						
18.	Impel Security Polska sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony mienia	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
19.	Asekuracja Cash Handling sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Cash Services sp. z o.o.	pełna
20.	Impel Security Provider sp. z o.o. 10)	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	99,94% Impel Security Polska sp. z o.o. 0,06% Security Partner sp. z o.o.	pełna
21.	Impel Monitoring sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi projektowania i instalacji zabezpieczeń technicznych, monitoring sygnałów z systemów alarmowych oraz wizyjnych	jednostka zależna pośrednio	99,98% Impel Security Polska sp. z o.o. 0,02% Monitoring sp. z o.o.	pełna
22.	Impel Cash Services sp. z o.o.	Warszawa	usługi cash processingu (obsługa i obróbka gotówki)	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
23.	Monitoring sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Security Provider sp. z o.o. 1% Impel Security Polska sp. z o.o.	pełna
24.	Gulf Impel Services Ltd.	Arabia Saudyjska	dostawa sprzętu i wyposażenia oraz wsparcie przy realizacji usług	jednostka współzależna	42% Impel Security Polska sp. z o.o. 58% osoby trzecie	proporcjonalna
25.	Security Partner sp. z o.o. 11)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
26.	Ad Akta S.A. 12)	Łódź	usługi archiwizacji i digitalizacji dokumentów	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
27.	Gwarant Agencja Ochrony S.A. 13)	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	73,1% Impel S.A. 26,9% osoby trzecie	pełna
28.	Gwarant-BIS Security sp. z o.o. 14)	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	100% Gwarant Agencja Ochrony S.A.	pełna
29.	DefendAir Intelligent Airport Security sp. z o.o. 15)	Warszawa	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna pośrednio	100% Gwarant Agencja Ochrony S.A.	pełna
Jednostka Biznesowa 3 – Dystrybucja						
30.	Impel Rental sp. z o.o.	Wrocław	usługi rentalu (wynajmu i serwisu) odzieży i bielizny płaskiej oraz pralnictwa bielizny fasonowej (odzieży roboczej)	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

31.	Impel Perfekta sp. z o.o.	Wrocław	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka współzależna	50% Impel Rental sp. z o.o. 50% Perfekta Beteiligungs-gesellschaft mbH	proporcjonalna
32.	Impel Catering sp. z o.o. 16)	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	99,90 % Impel Rental sp. z o.o. 0,10 % Company sp. z o.o.	pełna
33.	Impel Logistics sp. z o.o.	Wrocław	usługi z zakresu logistyki dostaw, zakupów oraz obsługi klienta	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Rental sp. z o.o.	pełna
34.	Praxima Krakpol sp. z o.o.	Kraków	usługi pralnictwa na rzecz sektora szpitalnego i hotelowego	jednostka zależna pośrednio	70,02% Impel Rental sp. z o.o. 29,98% osoby trzecie	pełna
35.	Impel HR Service sp. z o.o.	Wrocław	usługi kadrowo - płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
36.	Sanpro Job Service sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
37.	Sanpro – PTS sp. z o.o.	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna pośrednio	100% Sanpro Job Service sp. z o.o.	pełna
38.	Impel Trading sp. z o.o.	Wrocław	usługi z zakresu logistyki dostaw, zakupów oraz obsługi klienta	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Rental sp. z o.o.	pełna
39.	Impel Accounting sp. z o.o.	Wrocław	usługi księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
40.	Accounting Audyt Partner sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi rewizji finansowej, usługi doradztwa podatkowego	jednostka zależna pośrednio	99,3% Impel Accounting sp. z o.o. 0,7% osoby trzecie	pełna
41.	Agrobud BHP S.A.	Ruszków	produkcja i sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	76% Impel Rental sp. z o.o. 24% osoby trzecie	pełna
42.	Agrobud sp. z o.o.	Ruszków	sprzedaż artykułów BHP	jednostka zależna pośrednio	100% Agrobud BHP S.A.	pełna
43.	Brokers Union sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	51% Impel S.A. 49% osoby trzecie	pełna
44.	Impel IT sp. z o.o.	Wrocław	usługi teleinformatyczne, konsulting w zakresie konfigurowania i wdrażania ZSI	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
45.	HR for Business sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
46.	Synergy Platform sp. z o.o. 17)	Warszawa	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	100% OPM sp. z o.o.	pełna
47.	Rest&More sp. z o.o. 18)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Rental sp. z o.o. 1% Pro sp. z o.o.	pełna
48.	Rest&More sp. z o.o. S.K.	Wrocław	usługi w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności	jednostka zależna pośrednio	99% Impel Catering sp. z o.o. 1% Rest&More sp. z o.o.	pełna
49.	Pro sp. z o.o. 19)	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
Spółki pozostałe:						
50.	OPM sp. z o.o.	Wrocław	zarządzanie dostawami usług do klientów	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
51.	Tara & Co Investment B.V.	Alkmaar (Holandia)	operacje kapitałowe na aktywach finansowych wybranych spółek GI	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

52.	TMSI S.a.r.l.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
53.	TMSI Partners S.C.S.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	99,97% Impel S.A. 0,03% TMSI S.a.r.l.	pełna
54.	Impel Volleyball S.A.	Wrocław	działalność sportowa	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
55.	4 Sports sp. z o.o.	Wrocław	marketing sportowy	jednostka zależna pośrednio	100% Impel Volleyball S.A.	pełna
56.	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
57.	House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem nieruchomości	jednostka zależna bezpośrednio	100% Impel S.A.	pełna
58.	Owner „Rent Management” sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	98% Impel S.A. 2% Rent Management sp. z o.o.	pełna
59.	Asset „Rent Management” sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	98% Impel S.A. 2% Rent Management sp. z o.o.	pełna
Spółki stowarzyszone						
60.	Elkom sp. z o.o.	Brzezie k/Opola	usługi porządkowo - czystościowe, zarządzanie nieruchomościami	jednostka stowarzyszona pośrednio	30% Impel Cleaning sp. z o.o. 70% osoby trzecie	praw własności

- 1) podmiot kontrolowany przez pana Grzegorza Dzika,
- 2) podmiot kontrolowany przez pana Józefa Biegaję,
- 3) w dniu 30 października 2012 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Impel Cleaning sp. z o.o. – obecna struktura kształtuje się następująco: Impel S.A. – 99,99%, Company sp. z o.o. - 0,01%,
- 4) w dniu 31 października 2012 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce DC System sp. z o.o. – obecna struktura kształtuje się następująco: Impel Cleaning sp. z o.o. – 99,01%, Company sp. z o.o. - 0,99%,
- 5) w dniu 26 października 2012 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Impel Food Hygiene sp. z o.o. – obecna struktura kształtuje się następująco: Impel Cleaning sp. z o.o. – 99,01%, Company sp. z o.o. - 0,99%,
- 6) obecna struktura udziałów w spółce kształtuje się następująco: Impel Cleaning sp. z o.o. – 30%, Impel Airport Partner sp. z o.o. – 14%, Partner sp. z o.o. – 1%, OPM sp. z o.o. - 15%, Impel Catering sp. z o.o. - 14%, Impel Trading Sp. z o.o. – 26%,
- 7) w dniu 19 listopada 2012 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce ZUH Partner-Nieruchomości sp. z o.o.– obecna struktura kształtuje się następująco: Impel Cleaning sp. z o.o. – 98,99%, Solutions sp. z o.o. – 1,01%,
- 8) spółka zawiązana w dniu 09 października 2012 roku,
- 9) w dniu 13 listopada 2012 roku Impel Cleaning sp. z o.o. nabył 62,5% akcji spółki Climbox S.A., obecnie trwa rejestracja podwyższenia kapitału spółki przez co udział Impel Cleaning sp. z o.o. wzrośnie do 75%,
- 10) w dniu 16 listopada 2012 roku, uległa zmianie struktura udziałów w spółce Impel Security Provider sp. z o.o. - obecna struktura kształtuje się następująco: Impel Security Polska sp. z o.o. – 99,94 %, Security Partner sp. z o.o. – 0,06%,
- 11) spółka zawiązana w dniu 12 października 2012 roku,
- 12) w dniu 15 października 2012 roku Impel S.A. nabył 100% akcji spółki Ad Akta S.A.,
- 13) w dniu 26 listopada i 5 grudnia 2012 roku Impel S.A. dokonała transakcji zakupu łącznie 73,1% udziałów w kapitale akcyjnym spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A.,
- 14) w wyniku objęcia kontroli nad spółką Gwarant Agencja Ochrony S.A. Grupa Impel objęła kontrolę nad spółką Gwarant-BIS Security sp. z o.o.,
- 15) w wyniku objęcia kontroli nad spółką Gwarant Agencja Ochrony S.A. Grupa Impel objęła kontrolę nad spółką DefendAir Intelligent Airport Security sp. z o.o.,
- 16) w dniu 5 grudnia 2012 roku uległa zmianie struktura udziałów w spółce Impel Catering sp. z o.o. - obecna struktura kształtuje się następująco: Impel Rental sp. z o.o. – 99,90 %, Company sp. z o.o. – 0,10 %,
- 17) w dniu 8 listopada 2012 roku w wyniku wcześniej zawartej umowy inwestycyjnej nastąpiło nabycie 23% akcji spółki przez spółkę OPM sp. z o.o.,
- 18) w dniu 30 listopada 2012 roku spółka Pro sp. z o.o. nabyła od spółki Impel Catering sp. z o.o. 1% udziałów w spółce Rest& More sp. z o.o., obecna struktura udziałów w spółce Rest& More sp. z o.o. kształtuje się następująco: Impel Rental sp. z o.o. – 99%, Pro sp. z o.o. - 1%,
- 19) spółka zawiązana w dniu 12 października 2012 roku.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY IMPEL

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY IMPEL

AKTYWA		Nota	31.12.2012 (niebadane)	31.12.2011 przekształcone
I.	Aktywa trwałe (suma 1-7)		300 077	217 384
	1. Wartość firmy		48 361	31 007
	2. Pozostałe wartości niematerialne	1	47 284	49 517
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	156 272	98 991
	4. Nieruchomości inwestycyjne		6 647	6 922
	5. Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d)		9 156	2 191
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		45	39
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należności (5c ₁ +5c ₂):		8 791	2 046
	5c ₁ . Pożyczki		6 097	-
	5c ₂ . Należności długoterminowe		2 694	2 046
	5d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		320	106
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		1 854	-
	7. Aktywa na podatek odroczony	4.1.2.	30 503	28 756
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-4)		421 951	442 651
	1. Zapasy		31 023	30 375
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		383 784	318 575
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	1
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	2c. Pożyczki i należności (2c ₁ +2c ₂):		342 882	280 393
	2c ₁ . Pożyczki		4 244	3 095
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)		338 638	277 298
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		304 871	244 480
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		26 490	25 410
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		3 215	3 564
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		433	297
	d) Należności pozostałe		6 844	7 111
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		897	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		40 005	38 181
	3. Rozliczenia międzyokresowe		6 729	7 660
	4. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do dystrybucji		415	86 041
Aktywa razem – suma I+II			722 028	660 035

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	31.12.2012 (niebadane)	31.12.2011 przekształcone
I.	Razem kapitał własny (1+2)		282 712	339 715
	1. Kapitał własny jednostki dominującej (suma 1a-1j)		272 035	333 178
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	60 757
	1b. Akcje własne		-	-
	1c. Kapitał zapasowy		107 331	160 969
	1d. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	1e. Kapitały rezerwowe		47 208	55 004
	1f. Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji		(519)	13
	1g. Pozostałe kapitały		-	-
	1h. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		25 834	(2 541)
	1i. Wynik finansowy za rok obrotowy		27 855	58 976
	1j. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
	2. Kapitały przypadające udziałowcom niesprawującym kontroli		10 677	6 537
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		90 946	47 121
	1. Rezerwa na podatek odroczone	4.1.2.	4 616	1 766
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.1.4.	2 465	1 708
	3. Rezerwy długoterminowe	4.1.3.	13	52
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		28 806	13 158
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		35 843	24 954
	6. Przychody przyszłych okresów		10 782	5 262
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		8 421	221
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-9)		348 370	273 199
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		143 642	94 063
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		85 627	65 809
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		41 760	39 093
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		451	1 121
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.1.4.	49 794	44 029
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		15 420	12 907
	6. Przychody przyszłych okresów		2 761	896
	7. Zobowiązania pozostałe		8 361	11 913
	8. Rezerwy krótkoterminowe	4.1.3.	1 005	1 878
	9. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do dystrybucji		-	2 611
Pasywa razem – suma I+II+III			722 028	660 035

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	31.12.2012	31.12.2011
Wartość księgowa w tys. zł	272 035	333 178
Liczba akcji w szt.	12 865 177	12 151 462
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,15	27,42

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY IMPEL

		01.10.2012 - 31.12.2012	01.01.2012 - 31.12.2012	01.10.2011 - 31.12.2011 przekształcone	01.01.2011 - 31.12.2011 przekształcone
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):	380 370	1 452 581	336 739	1 278 330
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:	370 097	1 417 408	329 619	1 240 413
	a) Przychody ze sprzedaży usług i produktów	351 327	1 348 411	310 899	1 185 190
	b) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	18 770	68 997	18 720	55 223
	2. Pozostałe przychody - dotacje	10 273	35 173	7 120	37 917
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-8):	(375 904)	(1 407 858)	(326 917)	(1 226 566)
	1. Amortyzacja	(9 876)	(36 406)	(7 876)	(31 405)
	2. Zużycie materiałów i energii	(39 431)	(151 315)	(39 145)	(140 437)
	3. Usługi obce	(149 616)	(540 203)	(119 256)	(443 934)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	(155 143)	(606 187)	(139 777)	(546 730)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe	(9 021)	(28 949)	(8 207)	(25 923)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów	(12 691)	(44 707)	(12 665)	(37 902)
	7. Zmiana stanu produktów	(126)	(91)	15	(229)
	8. Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki	-	-	(6)	(6)
A.	Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)	4 466	44 723	9 822	51 764
	I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 686	12 352	4 585	17 538
	1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	264	1 074	33	2 862
	2. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa	135	2 454	411	3 956
	II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	(4 018)	(12 070)	(5 455)	(15 353)
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(65)	(166)	(59)	(450)
	2. Odpisy aktualizujące aktywa	(2 012)	(5 293)	(630)	(4 667)
	3. Odpis wartości firmy z konsolidacji (wartość ujemna)	-	-	(12)	(12)
B.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A+II)	3 134	45 005	8 952	53 949
	I. Przychody finansowe, w tym:	459	2 690	916	5 493
	1. Odsetki	437	2 601	905	5 100
	II. Koszty finansowe, w tym:	(4 001)	(14 809)	(2 656)	(10 238)
	1. Odsetki	(3 617)	(12 176)	(2 284)	(8 100)
	2. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	(6)	(6)
C.	Zysk (strata) brutto (B+I+II)	(408)	32 886	7 212	49 204
	I. Podatek dochodowy	590	(5 036)	(3 949)	10 906
D.	Udział w zysku (stracie) jednostki wycenionej metodą praw własności	(34)	(34)	-	(183)
E.	Zysk (strata) netto (C+I+D)	148	27 816	3 263	59 927
Inne całkowite dochody					
	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek gospodarczych	58	(689)	144	639
Całkowite dochody ogółem		206	27 127	3 407	60 566
Zysk/strata netto					
	przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego	498	27 855	2 565	58 976
	przypadający na udziałowców niesprawujących kontroli	(350)	(39)	698	951
Całkowite dochody ogółem					
	przypadające na akcjonariuszy podmiotu dominującego	586	27 323	2 635	59 416
	przypadające na udziałowców niesprawujących kontroli	(380)	(196)	772	1 150
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego		498	27 855	2 565	58 976
Podstawowy zysk (strata) na jedną akcję		0,04	2,26	0,21	4,85
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję		0,04	2,26	0,21	4,85

3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

01.01.2012 - 31.12.2012 (niebadane)	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej								RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji	Niepodzielony wynik finansowy*	Wynik netto			
Stan na 01.01.2012	60 757	-	160 969	55 004	-	13	56 435	-	333 178	6 537	339 715
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	(532)	-	27 855	27 323	(196)	27 127
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	27 855	27 855	(39)	27 816
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	(532)	-	-	(532)	(157)	(689)
Transakcje z właścicielami:	3 569	-	(53 638)	(7 796)	-	-	(30 601)	-	(88 466)	4 336	(84 130)
- dywidenda	-	-	-	-	-	-	(18 228)	-	(18 228)	(1 138)	(19 366)
- obniżenie kapitałów w związku z podziałem Impel S.A.	-	-	(64 635)	(19 039)	-	-	-	-	(83 674)	-	(83 674)
- podwyższenie kapitałów w związku z emisją akcji w Impel S.A.	3 569	-	13 797	-	-	-	-	-	17 366		17 366
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	220	-	-	-	-	-	220	5 474	5 694
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	1 130	11 243	-	-	(12 373)	-	-	-	-
- ujęcie wyceny opcji na nabycie udziałów	-	-	(4 150)	-	-	-	-	-	(4 150)	-	(4 150)
Stan na 31.12.2012	64 326	-	107 331	47 208	-	(519)	25 834	27 855	272 035	10 677	282 712

*Na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2012 roku w kwocie 56 435 tys. zł składa się wynik netto roku 2011 w kwocie 58 976 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2011 roku w kwocie (2 541) tys. zł.

Grupa Kapitałowa Impel
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej									RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
01.01.2011 - 31.12.2011	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji	Niepodzielony wynik finansowy*	Wynik netto			
Stan na 01.01.2011	60 757	-	131 050	63 209	-	(427)	46 999	-	301 588	4 813	306 401
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	440	-	58 976	59 416	1 150	60 566
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	58 976	58 976	951	59 927
- różnice z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	440	-	-	440	199	639
Transakcje z właścicielami:	-	-	29 919	(8 205)	-	-	(49 540)	-	(27 826)	574	(27 252)
- dywidenda	-	-	-	(8 205)	-	-	(16 098)	-	(24 303)	(448)	(24 751)
- ujęcie wyceny opcji na nabycie udziałów	-	-	(3 523)	-	-	-	-	-	(3 523)	-	(3 523)
- zmiana kapitałów przypadających na udziały niekontrolujące związane z nabyciem oraz sprzedażą spółek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 022	1 022
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał zapasowy i rezerwowy	-	-	33 442	-	-	-	(33 442)	-	-	-	-
Stan na 31.12.2011	60 757	-	160 969	55 004	-	13	(2 541)	58 976	333 178	6 537	339 715

*Na niepodzielony wynik finansowy na dzień 01.01.2011 roku w kwocie 46 999 tys. zł składa się wynik netto roku 2010 w kwocie 53 961 tys. zł oraz niepodzielony wynik finansowy na dzień 31.12.2010 roku w kwocie (6 962) tys. zł.

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY IMPEL

		01.01.2012 - 31.12.2012 (niebadane)	01.01.2011 - 31.12.2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (strata) netto	27 855	58 976
	II. Korekty razem	13 545	(33 744)
	1. Zyski (straty) mniejszości	(39)	951
	2. Amortyzacja	36 406	31 405
	3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(651)	308
	4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 972	3 000
	5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(908)	(2 412)
	6. Zmiana stanu rezerw	716	1 230
	7. Zmiana stanu zapasów	(196)	(12 263)
	8. Zmiana stanu należności	(49 992)	(31 259)
	9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:	19 104	(9 167)
	9.a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	(670)	950
	10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 146)	(17 017)
	11. Inne korekty	1 279	1 480
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	41 400	25 232
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	10 328	8 051
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 733	499
	2. Z aktywów finansowych, w tym:	5 992	7 552
	a) w jednostkach powiązanych	127	1 438
	b) w pozostałych jednostkach	5 865	6 114
	- zbycie aktywów finansowych	-	4 412
	- spłata udzielonych pożyczek	4 410	574
	- odsetki	1 455	1 128
	3. Inne wpływy inwestycyjne	603	-
	II. Wydatki	(73 545)	(38 212)
	1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(22 697)	(26 288)
	2. Na aktywa finansowe, w tym:	(49 710)	(11 476)
	a) w jednostkach powiązanych	(39 664)	(9 565)
	- nabycie udziałów	(36 943)	(3 217)
	- udzielone pożyczki	(2 721)	(6 348)
	b) w pozostałych jednostkach	(10 046)	(1 911)
	- udzielone pożyczki	(10 046)	(1 911)
	3. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	(1 138)	(448)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	(63 217)	(30 161)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	84 220	33 558
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) oraz dopłat do kapitału	17 366	-
	2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	64 736	32 588
	3. Inne wpływy finansowe (w tym środki pieniężne nowo nabytej spółki)	2 118	970
	II. Wydatki	(60 579)	(50 753)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(18 228)	(24 303)
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	(12 484)	(4 298)
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(16 269)	(11 278)
	4. Odsetki	(11 925)	(7 947)
	5. Inne wydatki finansowe	(1 673)	(2 927)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	23 641	(17 195)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	1 824	(22 124)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 824	(22 124)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	38 181	60 305
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	40 005	38 181
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	134	185

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2012	31.12.2011
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	40 800	43 212
b) inne wartości niematerialne	5 513	5 956
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	971	349
Pozostałe wartości niematerialne razem	47 284	49 517

Na dzień 31 grudnia 2012 roku spółki z Grupy nie zawierały umów zobowiązujących je do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan na 31.12.2012

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	56 382	19 222	75 604
b) zwiększenia	2 193	2 410	4 603
- nabycie	2 188	1 490	3 678
- związane z nabyciem spółek	5	920	925
c) zmniejszenia	(57)	(1 609)	(1 666)
- zbycie	(21)	-	(21)
- likwidacja	(36)	(1 609)	(1 645)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	58 518	20 023	78 541
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	13 170	13 266	26 436
f) amortyzacja za okres:	4 548	711	5 259
- zwiększenia	4 592	1 852	6 444
- amortyzacja okresu bieżącego	4 592	1 852	6 444
- zmniejszenia	(44)	(1 141)	(1 185)
- zbycie	(14)	-	(14)
- likwidacja	(30)	(1 141)	(1 171)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	17 718	13 977	31 695
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
- zwiększenia	-	(533)	(533)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(533)	(533)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	40 800	5 513	46 313

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2011

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	55 893	15 986	71 879
b) zwiększenia	1 249	3 932	5 181
- nabycie	1 249	3 904	5 153
- związane z nabyciem spółek	-	28	28
c) zmniejszenia	(760)	(696)	(1 456)
- zbycie	(658)	-	(658)
- likwidacja	(102)	(696)	(798)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	56 382	19 222	75 604
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	9 109	12 073	21 182
f) amortyzacja za okres:	4 061	1 193	5 254
- zwiększenia	4 287	1 591	5 878
- amortyzacja okresu bieżącego	4 287	1 591	5 878
- zmniejszenia	(226)	(398)	(624)
- zbycie	(129)	-	(129)
- likwidacja	(97)	(398)	(495)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	13 170	13 266	26 436
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(184)	(184)
- wykorzystanie	-	184	184
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	43 212	5 956	49 168

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2012	31.12.2011
a) środki trwałe, w tym:	151 450	95 232
- grunty	6 712	4 205
- budynki i budowle	46 746	13 251
- urządzenia techniczne i maszyny	48 821	41 692
- środki transportu	41 889	30 220
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	7 282	5 864
b) środki trwałe w budowie	4 822	3 759
Rzeczowe aktywa trwałe	156 272	98 991

Na dzień 31 grudnia 2012 roku jedna ze spółek z Grupy zawarła umowę zobowiązującą ją do zakupu środków trwałych w wysokości 130 tys. zł.

Stan na 31.12.2012

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 205	26 823	115 117	48 970	17 923	213 038
b) zwiększenia	3 163	36 107	22 711	27 864	5 462	95 307
- nabycie	526	5 982	18 912	7 390	5 054	37 864
- związane z nabyciem spółek	2 637	30 125	3 799	20 474	408	57 443
c) zmniejszenia	(656)	(2 420)	(6 022)	(9 878)	(1 852)	(20 828)
- zbycie	(656)	(635)	(2 258)	(2 074)	(841)	(6 464)
- likwidacja	-	(1 785)	(3 764)	(4 524)	(1 011)	(11 084)
- zmiana kwalifikacji umów leasingu	-	-	-	(3 280)	-	(3 280)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 712	60 510	131 806	66 956	21 533	287 517
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	12 047	73 209	18 750	12 057	116 063
f) amortyzacja za okres:	-	(23)	9 557	6 317	2 191	18 042
- zwiększenia	-	1 968	14 765	9 622	3 334	29 689
- amortyzacja okresu bieżącego	-	1 968	14 765	9 622	3 334	29 689
- zmniejszenia	-	(1 991)	(5 208)	(3 305)	(1 143)	(11 647)
- zbycie	-	(224)	(1 747)	(1 884)	(151)	(4 006)
- likwidacja	-	(1 767)	(3 461)	(1 421)	(992)	(7 641)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 024	82 766	25 067	14 248	134 105
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 525)	(216)	-	(2)	(1 743)
- zwiększenia	-	(215)	(7)	-	(3)	(225)
- rozwiązanie	-	-	4	-	2	6
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 740)	(219)	-	(3)	(1 962)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 712	46 746	48 821	41 889	7 282	151 450

W 2012 roku nastąpiła zmiana prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntu, szczegóły opisano w punkcie V. 1.5.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2011

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 333	28 278	102 869	37 639	16 059	189 178
b) zwiększenia	-	1 713	19 759	13 988	3 142	38 602
- nabycie	-	1 698	19 738	13 797	3 128	38 361
- inne	-	-	-	-	-	-
- związane z nabyciem spółek	-	15	21	191	14	241
c) zmniejszenia	(128)	(3 168)	(7 511)	(2 657)	(1 278)	(14 742)
- zbycie	-	(724)	(1 355)	(1 341)	(654)	(4 074)
- likwidacja	(128)	(2 444)	(6 156)	(1 316)	(624)	(10 668)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 205	26 823	115 117	48 970	17 923	213 038
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		11 532	66 727	12 568	10 269	101 096
f) amortyzacja za okres:	-	515	6 482	6 182	1 788	14 967
- zwiększenia	-	1 705	13 010	7 604	2 854	25 173
- amortyzacja okresu bieżącego		1 705	13 010	7 604	2 854	25 173
- zmniejszenia	-	(1 190)	(6 528)	(1 422)	(1 066)	(10 206)
- zbycie	-	(6)	(1 021)	(713)	(462)	(2 202)
- likwidacja	-	(1 184)	(5 507)	(709)	(604)	(8 004)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	12 047	73 209	18 750	12 057	116 063
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(1 698)	(358)	-	(5)	(2 061)
- wykorzystanie	-	170	117	-	-	287
- rozwiązanie	-	3	25	-	3	31
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(1 525)	(216)	-	(2)	(1 743)
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 205	13 251	41 692	30 220	5 864	95 232

III. SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.

1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.

AKTYWA		Nota	31.12.2012 (niebadane)	31.12.2011 przekształcone
I.	Aktywa trwałe (suma 1-8)		102 756	131 615
	1. Wartość firmy		-	7
	2. Pozostałe wartości niematerialne	1	2 215	3 258
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 892	3 317
	4. Nieruchomości inwestycyjne		3 766	3 886
	5. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu		-	-
	6. Aktywa finansowe (6a+6b+6c+6d+6e)		93 883	120 792
	6a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	6b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	6c. Pożyczki i należności :		14 231	66 651
	6c ₁ . Pożyczki		10 164	62 789
	6c ₂ . Należności długoterminowe		4 067	3 862
	6d. Udziały i akcje w jednostkach zależnych		79 652	54 141
	6e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	7. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
	8. Aktywa na podatek odroczony	4.2.2.	-	355
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-4)		111 691	129 208
	1. Zapasy		1	2
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		111 046	27 601
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	2c. Pożyczki i należności (2c ₁ +2c ₂):		106 391	25 296
	2c ₁ . Pożyczki		49 724	4 728
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)		56 667	20 568
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		39 950	13 042
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		378	449
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		-	270
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe		16 339	7 077
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 655	2 305
	3. Rozliczenia międzyokresowe		644	973
	4. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do dystrybucji		-	100 632
Aktywa razem – suma I+II			214 447	260 823

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PASYWA		Nota	31.12.2012 (niebadane)	31.12.2011 przekształcone
I.	Kapitał własny (suma 1a-1j)		158 967	226 281
	1a. Kapitał akcyjny		64 326	60 757
	1b. Akcje własne		-	-
	1c. Kapitał zapasowy		34 050	100 785
	1d. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	1e. Kapitały rezerwowe		32 205	40 001
	1f. Kapitał z tytułu różnic kursowych w konsolidacji		-	-
	1g. Pozostałe kapitały		-	-
	1h. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(4 733)	(4 733)
	1i. Wynik finansowy za rok obrotowy		33 119	29 471
	1j. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
II.	Zobowiązanie długoterminowe (suma od 1-7)		6 281	5 876
	1. Rezerwa na podatek odroczony	4.2.2.	-	-
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.4.	344	41
	3. Rezerwy długoterminowe	4.2.3.	-	-
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		775	1 118
	6. Przychody przyszłych okresów		821	887
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		4 341	3 830
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma od 1-9)		49 199	28 666
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		35 615	15 205
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3 255	2 882
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		1 431	798
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		1	-
	3b. Zobowiązania z tytułu rezerw na dotacje		-	-
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.4.	4 164	3 086
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		381	373
	6. Przychody przyszłych okresów		90	117
	7. Zobowiązania pozostałe		4 128	3 463
	8. Rezerwy krótkoterminowe	4.2.3.	135	135
	9. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do dystrybucji		-	2 607
Pasywa razem – suma I+II+III			214 447	260 823

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	31.12.2012	31.12.2011
Wartość księgowa	158 967	226 281
liczba akcji*	12 865 177	12 151 462
Wartość księgowa na jedną akcję	12,36	18,62

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		01.10.2012 - 31.12.2012 (niebadane)	01.01.2012 - 31.12.2012 (niebadane)	01.10.2011 - 31.12.2011 (niebadane)	01.01.2011 - 31.12.2011
I.	Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):	12 731	45 490	9 641	37 304
	- od jednostek powiązanych	11 506	41 551	9 073	35 243
	1. Przychody ze sprzedaży, w tym:	12 126	43 589	9 376	36 261
	a) Przychody ze sprzedaży usług i produktów	12 125	43 555	9 348	36 199
	b) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	1	34	28	62
	2. Pozostałe przychody - dotacje	605	1 901	265	1 043
II.	Koszty działalności operacyjnej (suma 1-8):	(13 598)	(49 850)	(13 236)	(45 504)
	1. Amortyzacja	(451)	(1 694)	(419)	(1 337)
	2. Zużycie materiałów i energii	(508)	(1 472)	(426)	(1 293)
	3. Usługi obce	(5 345)	(19 866)	(4 119)	(19 015)
	4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	(5 146)	(18 427)	(4 661)	(16 843)
	5. Pozostałe koszty rodzajowe	(2 149)	(8 389)	(3 584)	(6 958)
	6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów	1	(2)	(27)	(58)
	7. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
	8. Koszt wytworzenia produktów na potrzeby wł. jedn.	-	-	-	-
A.	Strata ze sprzedaży (I-II)	(867)	(4 360)	(3 595)	(8 200)
	I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	4 141	36 231	2 813	47 471
	1. Dywidendy i udziały w zyskach	4 138	36 092	2 308	46 568
	2. Zysk ze zbycia aktywów trwałych	-	1	124	234
	3. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa	1	47	110	175
	4. Inne przychody operacyjne	2	91	271	494
	II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym	(3 244)	(3 873)	(18 842)	(19 132)
	1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
	2. Odpisy aktualizujące aktywa	(2 966)	(3 451)	(18 626)	(18 716)
	3. Inne koszty operacyjne	(278)	(422)	(216)	(416)
B.	Zysk z działalności operacyjnej (A+I-II)	30	27 998	(19 624)	20 139
	I. Przychody finansowe, w tym:	1 809	8 518	2 626	11 554
	1. Odsetki	982	5 316	1 895	8 828
	II. Koszty finansowe, w tym	(1 059)	(2 891)	(514)	(1 632)
	1. Odsetki	(463)	(1 699)	(251)	(1 012)
C.	Zysk brutto (B+I-II)	780	33 625	(17 512)	30 061
	I. Podatek dochodowy	68	(506)	95	(590)
D.	Zysk netto (C+/-I)	848	33 119	(17 417)	29 471
	Inne całkowite dochody				
Całkowite dochody ogółem		848	33 119	(17 417)	29 471
Zwycły zysk na jedną akcję		0,07	2,69	(1,43)	2,43
Rozwodniony zysk na jedną akcję		0,07	2,69	(1,43)	2,43

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

01.01.2012 - 31.12.2012 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2012	60 757	-	100 785	40 001	-	24 738	-	226 281
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	33 119	33 119
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	33 119	33 119
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	3 569	-	(66 735)	(7 796)	-	(29 471)	-	(100 433)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(18 228)	-	(18 228)
- przeniesienie niepodzielonego wyniku na kapitał rezerwowy	-	-	-	11 243	-	(11 243)	-	-
- emisja akcji	3 569	-	13 797	-	-	-	-	17 366
- obniżenie kapitału w związku z podziałem Spółki	-	-	(80 532)	(19 039)	-	-	-	(99 571)
Stan na 31.12.2012	64 326	-	34 050	32 205	-	(4 733)	33 119	158 967

01.01.2011-31.12.2011	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2011	60 757	-	100 785	48 206	-	11 365	-	221 113
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	29 471	29 471
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	29 471	29 471
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	(8 205)	-	(16 098)	-	(24 303)
- dywidenda	-	-	-	(8 205)	-	(16 098)	-	(24 303)
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2011	60 757	-	100 785	40 001	-	(4 733)	29 471	226 281

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

		01.01.2012 - 31.12.2012 (niebadane)	01.01.2011 - 31.12.2011
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (strata) netto	33 119	29 471
	II. Korekty razem	(58 444)	(36 934)
	1. Amortyzacja	1 694	1 337
	2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(39 709)	(54 384)
	3. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(1)	(234)
	4. Zmiana stanu rezerw	506	284
	5. Zmiana stanu zapasów	1	(2)
	6. Zmiana stanu należności	(27 154)	(1 772)
	7. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:	2 955	(1 344)
	8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	199	519
	9. Inne korekty	3 065	18 662
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(25 325)	(7 463)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	49 570	51 881
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	55
	2. Z aktywów finansowych, w tym:	49 569	51 826
	a) w jednostkach powiązanych	49 416	51 763
	- zbycie aktywów finansowych	-	2 791
	- dywidendy i udziały w zyskach	26 962	37 919
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	20 451	8 131
	- odsetki	2 003	2 922
	b) w pozostałych jednostkach	153	63
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	153	63
	II. Wydatki	(38 473)	(16 152)
	1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(493)	(1 894)
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	(42)
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	(37 980)	(14 216)
	a) w jednostkach powiązanych	(37 980)	(14 216)
	- nabycie aktywów finansowych	(26 113)	(975)
	- udzielone pożyczki	(11 867)	(13 241)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	11 097	35 729
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	37 776	-
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	17 366	-
	2. Kredyty i pożyczki	20 410	-
	II. Wydatki	(21 198)	(27 453)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(18 228)	(24 303)
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	-	(1 873)
	3. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(383)	(296)
	5. Odsetki	(1 699)	(981)
	6. Inne wydatki finansowe	(888)	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	16 578	(27 453)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 350	813
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 350	813
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 305	1 492
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 655	2 305
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2012	31.12.2011
a) prawo wieczystego użytkowania gruntu	-	-
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	2 003	2 546
c) inne wartości niematerialne	212	712
d) wartości niematerialne w toku wytwarzania	-	-
Pozostałe wartości niematerialne razem	2 215	3 258

Na dzień 31 grudnia 2012 roku spółka nie zawierała umów zobowiązujących ją do zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

Stan na 31.12.2012

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytwarzania)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	4 725	754	5 479
b) zwiększenia	48	511	559
- nabycie	48	511	559
c) zmniejszenia	(2)	(322)	(324)
- zbycie	(2)	-	(2)
- likwidacja	-	(322)	(322)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 771	943	5 714
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 179	42	2 221
f) amortyzacja za okres	589	180	769
- zwiększenia	590	219	809
- amortyzacja okresu bieżącego	590	219	809
- zmniejszenia	(1)	(39)	(40)
- sprzedaż	(1)	-	(1)
- likwidacja	-	(39)	(39)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 768	222	2 990
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
- zwiększenia	-	(509)	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	2 003	212	2 215

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2011

ZMIANY POZOSTAŁYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza wartościami niematerialnymi w toku wytworzenia)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	4 594	226	4 820
b) zwiększenia	194	727	921
- nabycie	194	727	921
c) zmniejszenia	(63)	(199)	(262)
- zbycie	(59)	-	(59)
- likwidacja	(4)	-	(4)
- inne	-	(199)	(199)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 725	754	5 479
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	1 669	7	1 676
f) amortyzacja za okres	510	35	545
- zwiększenia	562	92	654
- amortyzacja okresu bieżącego	562	92	654
- zmniejszenia	(52)	(57)	(109)
- sprzedaż	(47)	-	(47)
- likwidacja	(5)	-	(5)
- inne	-	(57)	(57)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 179	42	2 221
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	-	-
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	2 546	712	3 258

Grupa Kapitałowa Impel
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2012	31.12.2011
a) środki trwałe, w tym:	2 892	3 310
- grunty	26	26
- budynki i budowle	750	819
- urządzenia techniczne i maszyny	804	978
- środki transportu	982	1 315
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do pozostałych usług	330	172
b) środki trwałe w budowie	-	7
Rzeczowe aktywa trwałe	2 892	3 317

Na dzień 31 grudnia 2012 roku spółka nie zawierała umów zobowiązujących ją do zakupu środków trwałych.

Stan na dzień 31.12.2012

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	26	1 368	2 280	1 564	427	5 665
b) zwiększenia	-	-	124	-	273	397
- nabycie	-	-	124	-	273	397
c) zmniejszenia	-	-	(73)	(11)	(46)	(130)
- zbycie	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	(73)	(11)	(46)	(130)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	26	1 368	2 331	1 553	654	5 932
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	549	1 302	249	255	2 355
f) amortyzacja za okres:	-	69	225	322	69	685
- zwiększenia	-	69	282	322	92	765
- amortyzacja okresu bieżącego	-	69	282	322	92	765
- zmniejszenia	-	-	(57)	-	(23)	(80)
- likwidacja	-	-	(57)	-	(23)	(80)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	618	1 527	571	324	3 040
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	26	750	804	982	330	2 892

W bieżącym okresie nastąpiła zmiana prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntu, szczegóły opisano w punkcie V.1.5.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 31.12.2011

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH (poza środkami trwałymi w budowie)	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	26	1 436	2 047	259	406	4 174
b) zwiększenia	-	28	513	1 305	53	1 899
- nabycie	-	28	479	1 305	53	1 865
- inne	-	-	34	-	-	34
c) zmniejszenia	-	(96)	(280)	-	(32)	(408)
- zbycie	-	-	(30)	-	(18)	(48)
- likwidacja	-	(96)	(242)	-	(14)	(352)
- inne	-	-	(8)	-	-	(8)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	26	1 368	2 280	1 564	427	5 665
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	577	1 265	73	226	2 141
f) amortyzacja za okres:	-	(28)	37	176	29	214
- zwiększenia	-	66	255	176	61	558
- amortyzacja okresu bieżącego	-	66	255	176	61	558
- zmniejszenia	-	(94)	(218)	-	(32)	(344)
- sprzedaż	-	-	(30)	-	(18)	(48)
- likwidacja	-	(94)	(186)	-	(14)	(294)
- inne	-	-	(2)	-	-	(2)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	549	1 302	249	255	2 355
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	26	819	978	1 315	172	3 310

IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. KOMENTARZ DO PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM GRUPY IMPEL ZA IV KWARTAŁ 2012 ROKU.

Przychody ze sprzedaży

W IV kwartale 2012 roku przychody ze sprzedaży usług i produktów oraz materiałów i towarów wyniosły 370 097 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 40 478 tys. złotych w stosunku do analogicznego okresu roku 2011, tj. o 12,3%, w tym przychody spółek pozyskanych w drodze akwizycji w roku 2012 (Climbex S.A., spółki GK Gwarant oraz Ad Akta S.A.) wyniosły w IV kwartale 2012 roku 8 466 tys. złotych.

Największy udział w przychodach Grupy w IV kwartale 2012 roku stanowiła sprzedaż uzyskana przez segment Obsługa Nieruchomości, która w prezentowanym okresie ukształtowała się na poziomie 181 739 tys. złotych co stanowi przyrost o 22 337 tys. złotych w stosunku do IV kwartału 2011 roku, tj. o 14,0%. Wzrost ten jest efektem pozyskania nowych kontraktów, przede wszystkim w zakresie usług porządkowo – czystościowych oraz przychodów spółek zagranicznych, które w IV kwartale 2012 roku wyniosły 20 416 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 10 102 tys. złotych, tj. o 97,9% w stosunku do IV kwartału 2011 roku. Segment Ochrona uzyskał w IV kwartale 2012 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 108 908 tys. złotych, co stanowi wzrost o 6 900 tys. złotych, tj. o 6,8% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Przyrost ten uzyskano głównie z tytułu świadczenia usług fizycznej ochrony mienia oraz konsolidacji nowo nabytych podmiotów GK Gwarant. Znaczący wzrost odnotowano także w zakresie usług pracy czasowej, w której przychody w IV kwartale 2012 wyniosły 31 095 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 9 951 tys. złotych, tj. o 47,1% względem analogicznego okresu 2011 roku.

Przychody finansowe Grupy Impel w IV kwartale 2012 wyniosły 459 tys. złotych, co oznacza ich spadek o 457 tys. złotych w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. Spadek przychodów finansowych to głównie wynik wydzielenia działalności developerskiej w I kwartale 2012 roku. Wysoka wartość przychodów odsetkowych w 2011 roku była wynikiem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym (głównie spółkom Grupy Vantage Development).

Koszty

Koszty działalności operacyjnej za IV kwartał 2012 roku Grupy Impel wyniosły 375 904 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 48 987 tys. złotych w stosunku do IV kwartału 2011 roku, tj. o 15,0%. Wzrost kosztów działalności operacyjnej Grupy Impel wynika głównie z wyższych kosztów usług obcych (wzrost o 30 360 tys. złotych, tj. o 25,5%) oraz wyższych kosztów wynagrodzeń (wzrost o 15 366 tys. złotych, tj. 11,0%). W związku z profilem działalności zdecydowanej większości spółek Grupy Impel (świadczenie usług) koszty pracownicze oraz koszty usług obcych to głównie pozycje kosztowe, które rosną wraz ze wzrostem sprzedaży.

Koszty finansowe Grupy Impel za IV kwartał 2012 wyniosły 4 001 tys. złotych, co oznacza ich wzrost o 1 345 tys. złotych w stosunku do IV kwartału 2011 roku, tj. o 50,6%. Wynika to ze wzrostu zadłużenia Grupy Impel, który bezpośrednio wpływa na wzrost kosztów odsetkowych o 1 333 tys. złotych w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku.

EBIT

Wynik na działalności operacyjnej EBIT w IV kwartale 2012 roku wyniósł 3 134 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 5 818 tys. złotych w stosunku do analogicznego okresu 2011 roku, tj. o 65,0%. Na spadek wyniku EBIT w największej mierze wpływ miały niekorzystne z punktu widzenia Grupy Impel zmiany przepisów prawnych (zwiększenie minimalnej płacy krajowej oraz zwiększenia składki rentowej po stronie pracodawcy), koszty związane z przeprowadzonymi w IV kwartale 2012 roku akwizycjami, szacowane na 1 900 tys. złotych oraz niższe wyniki operacyjne w segmencie Ochrona spowodowane niekorzystną sytuacją na rynku.

EBITDA

Wskaźnik EBITDA w ostatnim kwartale 2012 roku wyniósł 13 010 tys. złotych, co oznacza jego spadek o 3 818 tys. złotych w stosunku do IV kwartału 2011 roku, tj. o 22,7%. Wpływ na tę zmianę miał niższy wynik z działalności operacyjnej przy jednoczesnym przyroście amortyzacji spowodowanym wzrostem organicznym Grupy Impel.

Zysk/strata netto

Zysk netto przypadający na akcjonariuszy podmiotu dominującego w IV kwartale 2012 roku wyniósł 498 tys. złotych, co oznacza jego spadek w stosunku do IV kwartału roku poprzedniego o 2 067 tys. złotych, tj. 80,6 %. Spadek spowodowany jest głównie niższym wynikiem EBIT, który nie pokrył wyższych kosztów działalności finansowej.

Struktura aktywów i pasywów

Suma bilansowa w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Impel wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku zamknęła się kwotą 722 028 tys. złotych i jest wyższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku o 61 993 tys. złotych (tj. o 9,4%).

Aktywa trwałe stanowią 41,6% sumy bilansowej według stanu na 31 grudnia 2012 roku wobec 32,9% na 31 grudnia 2011 roku i odpowiednio aktywa obrotowe 58,4% wobec 67,1%.

Najistotniejsze zmiany aktywów dotyczyły pozycji:

- aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do dystrybucji, które zostały wydzielone do Grupy Vantage Development, co spowodowało ich obniżenie o 86 041 tys. złotych, szczegóły zostały opisane w punkcie IV.10 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- należności z tytułu dostaw i usług, które wzrosły o 60 391 tys. złotych w porównaniu do 31 grudnia 2011 roku – przede wszystkim zwiększenie należności handlowych w związku z rozwojem organicznym,
- rzeczowe aktywa trwałe wzrosły o 57 281 tys. złotych w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku głównie w związku z zakupem i ujęciem w skonsolidowanym bilansie aktywów spółki House Rent Management sp. z o.o. S.K.A. (+24 254 tys. zł), Climbex (+26 212 tys. zł) oraz spółek GK Gwarant (+ 5 626 tys. zł)
- udzielone pożyczki, których wartość wzrosła o 6 097 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku. Zwiększenie wartości tej pozycji wynika głównie z udzielenia pożyczek osobie fizycznej w związku z realizowanym wspólnym przedsięwzięciem. Przyszłe przepływy pieniężne związane z tymi pożyczkami uzależnione są od wyników wygenerowanych przez to przedsięwzięcie. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd nie widzi ryzyka związanego z utratą wartości pożyczek opisanych powyżej. Zdaniem Zarządu pomiędzy dniem początkowego ujęcia pożyczki a dniem zatwierdzenia sprawozdania nie nastąpiły zmiany prognoz finansowych, na których oparty jest wbudowany instrument finansowy.

Największą pozycję aktywów stanowią należności z tytułu dostaw i usług, które wynoszą 304 871 tys. złotych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitały własne Grupy Impel stanowią 37,7% źródeł finansowania, wobec wartości 50,5% na dzień 31 grudnia 2011 roku. Tak istotna zmiana jest spowodowana podziałem Impel S.A. i przeniesieniem działalności deweloperskiej do Vantage Development S.A.

Największą pozycję pasywów stanowią krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe, których wartość na dzień 31 grudnia 2012 roku wzrosła o 49 579 tys. złotych i ukształtowała się na poziomie 143 642 tys. złotych. Wzrost ten spowodowany jest głównie zakupem i ujęciem w wynikach spółek, których na dzień 31 grudnia 2011 roku nie było w strukturach Grupy Impel (głównie House Rent Management sp. z o.o. S.K.A., Climbex S.A., spółki GK Gwarant) oraz finansowaniem kapitału obrotowego w związku ze wzrostem sprzedaży.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa Impel wykazuje dodatni kapitał obrotowy netto w wysokości 73 581 tys. złotych i zachowuje bezpieczną strukturę finansowania.

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

Na przyszłe wyniki Grupy Impel będą miały wpływ następujące czynniki:

- bieżące wyniki spółek pozyskanych w drodze akwizycji (Climbex S.A., Ad Akta S.A., spółki GK Gwarant oraz, po uzyskaniu pozytywnej decyzji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, spółki Brink's LC),
- zmiany w zakresie przepisów dotyczących dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych,
- wzrost minimalnej płacy krajowej – od 2013 roku wzrost do 1 600 złotych tj. o 6,6%,
- planowane utrzymanie dynamiki przychodów ze sprzedaży,
- dalsze działania akwizycyjne,
- wyniszczająca walka konkurencyjna w szczególności w segmencie ochrona.

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

W IV kwartale 2012 roku nie wystąpiły inne istotne, niezwykle wydarzenia, które mogłyby w jakikolwiek sposób wpłynąć na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych Grupy Impel.

4. PRZYCHODY I WYNIKI PRZYPADAJĄCE NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Segmenty branżowe

Działalność operacyjną Grupy Impel podzielono na trzy główne segmenty:

- Segment Obsługi Nieruchomości obejmuje usługi z zakresu wewnętrznego i zewnętrznego sprzątania budynków, specjalistyczne usługi w zakresie zapewnienia czystości dla odbiorców instytucjonalnych, usługi handlingowe (naziemna obsługa samolotów i bagaży), usługi technicznego utrzymania nieruchomości, systemów alarmowych, telewizji przemysłowej, ochrony przeciwpożarowej,
- Segment Ochrony Mienia obejmuje usługi z zakresu fizycznej ochrony mienia, monitoringu systemów alarmowych, cash handlingu i cash processingu (konwojowanie i zarządzanie fizyczną gotówką - konfekcjonowanie), oraz usługi archiwizacji i digitalizacji dokumentów,
- Segment Dystrybucji obejmuje usługi z zakresu rentalu (wynajem odzieży roboczej i bielizny płaskiej), pralnictwa dla odbiorców instytucjonalnych, przygotowywania i dostarczania żywności, organizacji dostaw materiałów i towarów, obsługi kadrowo-płacowej i pracy czasowej, usługi księgowe i teleinformatyczne, usługi wynajmu nieruchomości, usługi licencyjne, oraz działalność sportową.

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

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

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

Grupa Kapitałowa Impel
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów grupy w podziale na branże za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

SEGMENT BRANŻOWY	OBSŁUGA NIERUCHOMOŚCI		OCHRONA		DYSTRYBUCJA		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	31.12.2012	IV kw. 2012	31.12.2012	IV kw. 2012	31.12.2012	IV kw. 2012	31.12.2012	IV kw. 2012	31.12.2012	IV kw. 2012	31.12.2012	IV kw. 2012
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	683 479	181 739	443 459	108 908	290 470	79 450	1 417 408	370 097	-	-	1 417 408	370 097
Sprzedaż między segmentami	6 760	1 751	5 409	1 189	99 082	29 672	111 251	32 612	-	-	111 251	32 612
Przychody ogółem	690 239	183 490	448 868	110 097	389 552	109 122	1 528 659	402 709	(111 251)	(32 612)	1 417 408	370 097
Wynik segmentu z dotacjami	33 781	6 690	7 116	(2 727)	8 712	668	49 609	4 631	978	99	50 587	4 730
Nieprzypisane koszty całej Grupy*							(5 582)	(1 596)	-	-	(5 582)	(1 497)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej							44 027	3 035	978	99	45 005	3 134
Przychody finansowe											2 690	459
Koszty finansowe											(14 809)	(4 001)
Zysk (strata) brutto											32 886	(408)
Podatek dochodowy											(5 036)	590
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności											(34)	(34)
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych											39	350
Zysk (strata) netto jednostki dominującej											27 855	498
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>											(532)	88
Całkowite dochody ogółem											27 323	586

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Grupa Kapitałowa Impel
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów grupy w podziale na branże za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku

SEGMENT BRANŻOWY	OBSŁUGA NIERUCHOMOŚCI		OCHRONA		DYSTRYBUCJA		RAZEM SEGMENTY		WYŁĄCZENIA		PO WYŁĄCZENIACH	
	31.12.2011	IV kw. 2011	31.12.2011	IV kw. 2011	31.12.2011	IV kw. 2011	31.12.2011	IV kw. 2011	31.12.2011	IV kw. 2011	31.12.2011	IV kw. 2011
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	612 672	159 402	405 364	102 008	222 377	68 209	1 240 413	329 619	-	-	1 240 413	329 619
Sprzedaż między segmentami	6 657	2 012	3 920	1 135	90 062	25 306	100 639	28 453	-	-	100 639	28 453
Przychody ogółem	619 329	161 414	409 284	103 143	312 439	93 515	1 341 052	358 072	(100 639)	(28 453)	1 240 413	329 619
Wynik segmentu z dotacjami	29 309	3 436	22 844	5 395	8 471	2 781	60 624	11 612	1 365	877	61 989	12 489
Nieprzypisane koszty całej Grupy*							(8 040)	(3 537)	-	-	(8 040)	(3 537)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej							52 584	8 075	1 365	877	53 949	8 952
Przychody finansowe											5 493	916
Koszty finansowe											(10 238)	(2 656)
Zysk (strata) brutto											49 204	7 212
Podatek dochodowy											10 906	(3 949)
Udział w zysku (stracie) jednostki wycenianej metodą praw własności											(183)	-
(Zysk) strata akcjonariuszy mniejszościowych											(951)	(698)
Zysk (strata) netto jednostki dominującej											58 976	2 565
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych</i>											440	70
Całkowite dochody ogółem											59 416	2 635

*Pozycje te nie zostały przypisane do żadnego z segmentów.

Opis organizacji Grupy

Opis organizacji Grupy zawarty jest w punkcie I „Opis organizacji Grupy Impel ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji” niniejszego Raportu wraz z przedmiotem działalności poszczególnych podmiotów wchodzących w skład segmentów (Jednostek Biznesowych).

Dodatkowe informacje do segmentów

Wartość przychodów zrealizowanych za 4 kwartały 2012 roku przez spółki z Grupy mające siedzibę za granicą wyniosły 66 729 tys. zł (za 4 kwartały 2011 roku – 33 201 tys. zł).

Główni klienci

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku jak również w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku z żadnym odbiorcą nie zrealizowano przychodów przekraczających 10% przychodów Grupy Impel.

5. ISTOTNE WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA IV KWARTAŁ 2012 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

Po dniu bilansowym tj. po 31 grudnia 2012 roku nie odnotowano zdarzeń mogących w znaczący sposób wpłynąć na sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2012 roku.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO ZA IV KWARTAŁ 2012 ROKU

1.1 Podstawa sporządzania i format sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa i dla pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej powinno być czytane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Format sprawozdania finansowego

Raport za IV kwartał 2012 roku został sporządzony w wersji skróconej i składa się z:

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

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w tysiącach polskich złotych. Dane porównywalne sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku były zweryfikowane przez biegłego rewidenta w toku badania sprawozdania finansowego za rok 2011.

Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 27 lutego 2013 roku.

Kontynuacja działalności

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

1.2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmują okres 12 miesięcy tj. od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku. Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym, sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

1.3. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto ogólne zasady wynikające z MSR 34.

1.4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

Zasady rachunkowości opisane w sprawozdaniu rocznym za 2011 rok nie uległy istotnym zmianom, nowe regulacje wprowadzone do polityki rachunkowości wynikające z transakcji przeprowadzonych w bieżącym okresie to:

1. Wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa rozliczane jest po wartościach księgowych, oznacza to, że nie następuje rozpoznanie wyniku na przeszacowaniu wydzielanego majątku do wartości godziwej.
2. Wycena zobowiązań z tytułu opcji na nabycie udziałów powoduje zmniejszenie kapitałów zapasowych Grupy.

Wbudowane instrumenty pochodne nie są wyłączane z umów dotyczących zawartych pożyczek zawierających wbudowane instrument pochodne. Wbudowany instrument pochodny podlega wycenie do wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Od dnia 1 stycznia 2012 roku UE zatwierdziła do stosowania standard „Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe, ujawnianie informacji: transfer aktywów finansowych”.

Grupa ocenia, że zastosowanie powyższego standardu nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Impel.

1.5. Zmiany prezentacyjne

W bieżącym okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany prezentacyjne:

1. Zmiana prezentacji w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej prawa wieczystego użytkowania gruntu,
2. Zmiana prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów kosztów i przychodów z tytułu różnic kursowych,
3. Zmiana prezentacji w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej przyszłych prowizji z tytułu poręczeń i gwarancji.

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Opisane zmiany nie mają wpływu na wynik finansowy netto. Wpływ na skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres porównywalny został przedstawiony w tabelach poniżej. Dane porównywalne zostały przekształcone.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2011 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta I	Korekta II	Korekta III	31.12.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2011 rok
Aktywa trwałe	217 384	-	-	-	217 384
I. Pozostałe wartości niematerialne	49 517	(4 034)	-	-	53 551
II. Rzeczowe aktywa trwałe	98 991	4 034	-	-	94 957
III. Nieruchomości inwestycyjne	6 922	554	-	-	6 368
IV. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	-	(554)	-	-	554
Aktywa obrotowe	442 651	-	-	-	442 651
Aktywa razem	660 035	-	-	-	660 035
Kapitał własny	339 715	-	-	-	339 715
Kapitały własne i zobowiązania razem	660 035	-	-	-	660 035

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	31.12.2011 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta I	Korekta II	Korekta III	31.12.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2011 rok
I. Przychody netto ze sprzedaży i z tytułu dotacji	1 278 330	-	-	-	1 278 330
II. Koszty działalności operacyjnej	(1 226 566)	-	-	-	(1 226 566)
A. Zysk (strata) ze sprzedaży	51 764	-	-	-	51 764
I. Pozostałe przychody operacyjne	17 538	-	364	-	17 174
II. Pozostałe koszty operacyjne	(15 353)	-	(1 023)	-	(14 330)
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	53 949	-	(659)	-	54 608
I. Przychody finansowe	5 493	-	(364)	-	5 857
II. Koszty finansowe	(10 238)	-	1 023	-	(11 261)
C. Zysk (strata) brutto	49 204	-	-	-	49 204

Sprawozdanie z sytuacji finansowej i całkowitych dochodów Impel S.A.	31.12.2011 dane porównywalne po przekształceniu	Korekta I	Korekta II	Korekta III	31.12.2011 dane zaprezentowane w sprawozdaniu za 2011 rok
Aktywa trwałe	131 615	-	-	-	131 615
I. Pozostałe wartości niematerialne	3 258	(26)	-	-	3 284
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 317	26	-	-	3 291
III. Nieruchomości inwestycyjne	3 886	424	-	-	3 462
IV. Inwestycyjne prawa wieczystego użytkowania gruntu	-	(424)	-	-	424
Aktywa obrotowe	129 208	-	-	-	129 208
Aktywa razem	260 823	-	-	-	260 823
Kapitał własny	226 281	-	-	-	226 281
Zobowiązania długoterminowe	5 876	-	-	-	5 876
I. Przychody przyszłych okresów	887	-	-	3 830	4 717
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 830	-	-	(3 830)	-
Zobowiązania krótkoterminowe	28 666	-	-	-	28 666
I. Przychody przyszłych okresów	117	-	-	2 109	2 226
II. Zobowiązania pozostałe	3 463	-	-	(2 109)	1 354
Kapitały własne i zobowiązania razem	260 823	-	-	-	260 823

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

W IV kwartale 2012 roku Impel S.A. nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

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

W IV kwartale 2012 roku Impel S.A. i spółki z Grupy Impel nie dokonywały emisji ani spłaty nieudziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 3 października 2012 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Impel S.A. w wyniku dokonanej przez Spółkę w dniach 15 – 18 września 2012 roku subskrypcji prywatnej 713 715 sztuk akcji serii E.

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

4.1. Grupa Impel

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

	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2012
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.1.1.)	26 230	5 293	(4 231)	27 292
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.1.2.)	28 756	1 747	-	30 503
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy (4.1.2.)*	3 690	926	-	4 616
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.1.3.)	1 930	1 389	(2 301)	1 018
Rezerwy na świadczenia pracownicze i zobowiązania (4.1.4.)	27 750	166 981	(163 364)	31 367

* Wartość rezerwy na podatek odroczony na 31.12.2011 roku różni się od wartości prezentowanej w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej o wartość rezerwy wykazanej w zobowiązaniach związanych z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do dystrybucji.

4.1.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	8 196	533	-	-	8 729
Wartości środków trwałych	1 743	225	-	(6)	1 962
Inwestycje długoterminowe	-	865	-	-	865
Inwestycje krótkoterminowe	41	59	-	-	100
Zapasy	410	313	-	(324)	399
Należności krótkoterminowe	15 840	3 298	(1 777)	(2 124)	15 237
Razem:	26 230	5 293	(1 777)	(2 454)	27 292

4.1.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo na odroczony podatek dochodowy podlega kompensacie z rezerwą na ten podatek na poziomie jednostkowych sprawozdań finansowych z uwagi na to, że każda spółka należąca do Grupy Kapitałowej rozlicza się z podatku dochodowego od działalności gospodarczej odrębnie. Stan tych składników na 31 grudnia 2012 roku przed kompensatą na poziomie spółek wyniósł

odpowiednio 42 156 tys. zł i 16 269 tys. zł, natomiast po uwzględnieniu kompensat na poziomie spółek odpowiednio 30 503 tys. zł i 4 616 tys. zł.

W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2011 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Wpływ na wynik		Stan na 31.12.2012
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	4 956	1 051	-	6 007
Rezerw na odprawy emerytalne	156	-	(34)	122
Rezerw na niewykorzystane urlopy	808	63	-	871
Rezerw na roszczenia spome	195	-	(105)	90
Rezerw na koszty usług obcych	873	155	-	1 028
Odpisów aktualizujących należności	1 129	-	(207)	922
Odsetek od pożyczek	228	863	-	1 091
Różnicy między podatkową bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	23 248	329	-	23 577
Strat podatkowych	2 076	-	(106)	1 970
Pozostałych różnic przejściowych	7 427	-	(949)	6 478
Razem:	41 096	2 461	(1 401)	42 156

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Wpływ na wynik		Stan na 31.12.2012
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek	2 598	-	(1 507)	1 091
Zarachowanych dotacji	792	140	-	932
Różnic pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów	6 665	1 160	-	7 825
Przychodów ze sprzedaży usług	449	143	-	592
Leasingów finansowych	4 673	-	(158)	4 515
Pozostałych różnic przejściowych	853	467	(6)	1 314
Razem:	16 030	1 910	(1 671)	16 269

Zmiany aktywa i rezerwy na odroczonego podatek dochodowy zwiększyły wynik finansowy Grupy za czwarty kwartał 2012 roku o kwotę 278 tys. zł. Zmiany stanu aktywów i rezerw niemające wpływu na wynik finansowy to zwiększenie rezerwy o 1 531 tys. zł wynikające z zakupu spółek zależnych, oraz zmniejszenie rezerwy o 2 074 tys. zł wynikające z podziału Impel S.A.

4.1.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012
Roszczeń spornych wobec spółek	764	269	(8)	(512)	513
Pozostałych tytułów	1 166	1 120	(95)	(1 686)	505
Razem:	1 930	1 389	(103)	(2 198)	1 018

4.1.4. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012
Niewykorzystanych urlopów	4 773	350	-	-	5 123
Nagród	10 965	29 682	(15 229)	(12 233)	13 185
Wynagrodzeń bezosobowych	9 912	134 613	(133 224)	(812)	10 489
Odpraw emerytalnych	1 642	371	(32)	(609)	1 372
Pozostałych tytułów	458	1 965	(438)	(787)	1 198
Razem:	27 750	166 981	(148 923)	(14 441)	31 367

4.2. Impel S.A.

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

	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.2.1)	29 605	3 437	(177)	32 865
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.2.2)	355	-	(355)	-
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.2.2)	-	-	-	-
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.2.3)	135	46	(46)	135
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.2.4)	2 447	3 745	(2 695)	3 497

* Na 31.12.2011 pozycja nie zawiera rezerwy na podatek odroczonego w kwocie 1 924 tys. zł, która jest prezentowana w zobowiązaniach związanych z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do dystrybucji

4.2.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	-	509	-	-	509
Wartości środków trwałych	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	27 238	1 100	-	-	28 338
Inwestycje krótkoterminowe	-	1 413	-	-	1 413
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	2 306	415	(69)	(47)	2 605
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	61	-	(61)	-	-
Razem:	29 605	3 437	(130)	(47)	32 865

4.2.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Impel S.A. dla celów prezentacji w bilansie kompensuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku z rezerwą na podatek odroczonego. Stan tych składników na 31 grudnia 2012 roku przed kompensatą wyniósł odpowiednio 966 tys. zł i 966 tys. zł. W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2011 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku zmieniło się w szczególności z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Wpływ na wynik		Stan na 31.12.2012
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	468	272	-	740
Rezerw na odprawy emerytalne	8	-	(4)	4
Rezerw na niewykorzystane urlopy	46	1	-	47
Rezerw na roszczenia sporne	-	-	-	-
Rezerw na koszty usług obcych	200	-	(113)	87
Odpisów aktualizujących należności	-	-	-	-
Zwrotu dofinansowania	-	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	-	4	-	4
Strat podatkowych	102	-	(102)	-
Pozostałe	9	84	(9)	84
Razem:	833	361	(228)	966

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Wpływ na wynik		Stan na 31.12.2012
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek i obligacji	2 369	-	(1 474)	895
Zarachowanych dotacji	31	40	-	71
Odpisu na ZFŚS zarachowanego	-	-	-	-
Pozostałe	2	-	(2)	-
Razem:	2 402	40	(1 476)	966

Wartość rezerwy na podatek odroczony na 31 grudnia 2011 roku różni się od wartości prezentowanej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej o wartość rezerwy wykazanej w zobowiązaniach związanych z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do dystrybucji. Zmiany aktywa i rezerwy na podatek odroczony zmniejszyły wynik finansowy netto o 505 tys. zł, kwota niemająca wpływu na wynik finansowy wynikająca z podziału Impel S.A. wyniosła 2 074 tys. zł.

4.2.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012
Roszczeń spornych wobec spółek	135	46	-	(46)	135
Razem:	135	46	-	(46)	135

4.2.4. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2011	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012
Niewykorzystanych urlopów	237	12	-	-	249
Nagród	2 150	3 368	(2 100)	(243)	3 175
Wynagrodzeń bezosobowych	19	365	(352)	-	32
Odpraw emerytalnych	41	-	-	-	41
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem:	2 447	3 745	(2 452)	(243)	3 497

5. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

W IV kwartale 2012 roku działalność Grupy Impel nie podlegała sezonowości i cykliczności.

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

House VD sp. z o.o. S.K.A.

W dniu 29 lutego 2012 roku Impel S.A. nabyła 505 tys. akcji spółki House VD sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą we Wrocławiu o wartości nominalnej 10 zł każda, co stanowi 100% kapitału akcyjnego spółki. Cena zakupu akcji wyniosła 10,4 mln zł. Akcje w całości zostały opłacone za gotówkę. Podstawową działalnością spółki jest wynajem powierzchni biurowych, wartość budynku została wyceniona do wartości godziwej.

Jednocześnie w dniu 29 lutego 2012 roku zostały przejęte wszystkie prawa i obowiązki dotychczasowego komplementariusza VD sp. z o.o. przez spółkę Rent Management sp. z o.o.

W dniu 14 maja 2012 roku decyzją sądu została zarejestrowana zmiana nazwy spółki na House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.

Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki House VD sp. z o.o. S.K.A.:

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

AKTYWA (wartość bilansowa)	29.02.2012	AKTYWA (wartość godziwa)	29.02.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	25 234	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	31 085
1. Wartości niematerialne	1 500	1. Wartości niematerialne	1 500
2. Rzeczowe aktywa trwałe	22 899	2. Rzeczowe aktywa trwałe	28 750
3. Aktywa finansowe	835	3. Aktywa finansowe	835
4. Aktywo na podatek odroczone	-	4. Aktywo na podatek odroczone	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	1 062	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	1 062
1. Zapasy	3	1. Zapasy	3
2. Należności krótkoterminowe	389	2. Należności krótkoterminowe	389
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	634	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	634
4. Rozliczenia międzyokresowe	36	4. Rozliczenia międzyokresowe	36
Aktywa razem – I+II	26 296	Aktywa razem – I+II	32 147
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy*	19 226	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	20 338
II. Zobowiązania krótkoterminowe *	700	II. Zobowiązania krótkoterminowe	700
Zobowiązania razem – I+II	19 926	Zobowiązania razem – I+II	21 038

*Na zobowiązania składają się głównie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego obejmującego również wartość wykupu.

Spółka House VD sp. z o.o. S.K.A. od dnia przejęcia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 29.02.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 29.02.2012
Przychody	4 852	4 064	788
Koszty	(3 622)	(3 035)	(587)
Podatek dochodowy	-	-	-
Wynik finansowy	1 230	1 029	201
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	1 029	1 029	-

a) Przekazana zapłata	10 400
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto	(11 109)
ujemna wartość firmy (a+b)	(709)

W wyniku połączenia została rozpoznana ujemna wartość firmy w wysokości 709 tys. zł, powstały zysk został ujęty w wyniku Grupy w pozycji pozostałe przychody operacyjne. Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem ostatecznym.

Agrobud BHP S.A.

W dniu 4 czerwca 2012 roku w wyniku wcześniej zawartej umowy inwestycyjnej, której szczegóły opisano w sprawozdaniu finansowym za 2011 rok Impel Rental sp. z o.o. podpisał umowę nabycia kolejnych 25% akcji spółki Agrobud BHP S.A. za cenę 690 tys. zł.

Acer sp. z o.o.

W dniu 10 lipca 2012 roku Impel Cleaning sp. z o.o. nabył 1 tys. udziałów spółki Acer sp. z o.o. z siedzibą w Niemodlinie o wartości nominalnej 50 zł każda, co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki. Cena zakupu akcji wyniosła 155 tys. zł i została opłacona gotówką. Na dzień nabycia spółka nie prowadziła działalności gospodarczej.

Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki Acer sp. z o.o.:

AKTYWA (wartość bilansowa)	10.07.2012	AKTYWA (wartość godziwa)	10.07.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	92	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	165
1. Wartości niematerialne	-	1. Wartości niematerialne	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	-	2. Rzeczowe aktywa trwałe	-
3. Aktywa finansowe	92	3. Aktywa finansowe	165
4. Aktywo na podatek odroczony	-	4. Aktywo na podatek odroczony	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	4	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	4
1. Zapasy	-	1. Zapasy	-
2. Należności krótkoterminowe	3	2. Należności krótkoterminowe	3
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	1	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	1
4. Rozliczenia międzyokresowe	-	4. Rozliczenia międzyokresowe	-
Aktywa razem – I+II	96	Aktywa razem – I+II	169
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	14	II. Zobowiązania krótkoterminowe	14
Zobowiązania razem – I+II	14	Zobowiązania razem – I+II	14

Spółka Acer sp. z o.o. od dnia przejęcia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 30.09.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 10.07.2012 do 30.09.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 10.07.2012
Przychody	47	36	11
Koszty	(82)	(2)	(80)
Podatek dochodowy	-	-	-
Wynik finansowy	(35)	34	(69)
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	34	34	-

a) Przekazana zapłata	155
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto	(155)
wartość firmy (a+b)	-

Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem ostatecznym.

W dniu 1 października 2012 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w sprawie przejęcia spółki przez Impel Cleaning sp. z o.o. Połączenie spółek nastąpiło na podstawie art. 492 §1 ust.1) KSH poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej (Acer sp. z o.o.) na spółkę przejmującą (Impel Cleaning sp. z o.o.) za udziały, które spółka przejmująca wydaje wspólnikom spółki przejmowanej (łączenie przez przejęcie).

Synergy Platform sp. z o.o.

W dniu 8 listopada 2012 roku w wyniku wcześniej zawartej umowy inwestycyjnej nastąpiło nabycie 23% udziałów spółki przez spółkę OPM sp. z o.o. za cenę 88 tys. zł.

Ad Akta S.A.

W dniu 15 października 2012 roku Impel S.A. nabył 975 tys. udziałów spółki Ad Akta S.A. z siedzibą w Łodzi o wartości nominalnej 1 zł każda, co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki. Cena zakupu akcji wyniosła 1,3 mln zł i została opłacona gotówką. Podstawową działalnością spółki jest archiwizacja i digitalizacja dokumentów.

Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki Ad Akta S.A.:

AKTYWA (wartość bilansowa)	23.10.2012	AKTYWA (wartość godziwa)	23.10.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	1 244	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	1 244
1. Wartości niematerialne	717	1. Wartości niematerialne	717
2. Rzeczowe aktywa trwałe	527	2. Rzeczowe aktywa trwałe	527
3. Aktywa finansowe	-	3. Aktywa finansowe	-
4. Aktywo na podatek odroczone	-	4. Aktywo na podatek odroczone	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	418	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	418
1. Zapasy	58	1. Zapasy	58
2. Pożyczki i należności	196	2. Pożyczki i należności	196
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	55	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	55
4. Rozliczenia międzyokresowe	109	4. Rozliczenia międzyokresowe	109
Aktywa razem – I+II	1 662	Aktywa razem – I+II	1 662
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	571	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	571
II. Zobowiązania krótkoterminowe	569	II. Zobowiązania krótkoterminowe	569
Zobowiązania razem – I+II	1 140	Zobowiązania razem – I+II	1 140

Spółka Ad Akta S.A. od dnia przejścia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 23.10.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 23.10.2012
Przychody	1 726	308	1 418
Koszty	(1 932)	(449)	(1 483)
Podatek dochodowy	-	-	-
Wynik finansowy	(206)	(141)	(65)
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	(141)	(141)	-

a) Przekazana zapłata	1 300
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto	522
wartość firmy (a-b)	778

W wyniku nabycia została rozpoznana wartość firmy w wysokości 778 tys. zł. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych. Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem prowizorycznym.

Climbex S.A.

W dniu 5 listopada 2012 roku Impel Cleaning sp. z o.o. stała się właścicielem 125 tys. akcji spółki Climbex S.A. z siedzibą w Brzezie k. Opola o wartości nominalnej 10 zł każda, co stanowi 62,5% kapitału akcyjnego spółki. Cena zakupu wyżej wymienionych akcji wyniosła 11,25 mln zł. Akcje w całości zostały opłacone gotówką. W przypadku realizacji określonych w umowie inwestycyjnej warunków cena nabycia wyżej wymienionych akcji zostanie podwyższona o kwotę 1 mln zł. Dodatkowo zgodnie z umową inwestycyjną Impel Cleaning sp. z o.o. zobowiązał się do końca 2013 roku podwyższyć kapitały w spółce Climbex S.A. o łączną kwotę 9 mln zł, przez co docelowo Impel Cleaning sp. z o.o. będzie posiadać 75% kapitału akcyjnego spółki.

Podstawową działalnością spółki jest podciśnieniowe usuwanie substancji takich jak materiały sypkie, szlamy, ciecze w tym materiały niebezpieczne.

Dodatkowo zgodnie z ujętymi w umowie inwestycyjnej warunkami pozostali akcjonariusze mogą wezwać do zakupu reszty akcji, a Impel Cleaning sp. z o.o. w przypadku takiego wezwania będzie

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

miął obowiązek je kupić. Wycena zobowiązania z tytułu opcji opiera się na planowanych wskaźnikach finansowych takich jak m.in. EBIT oraz dług netto zdyskontowanych do wartości bieżącej ustalonym dla całej Grupy Impel wskaźnikiem WACC.

Opcja ta na dzień bilansowy została wyceniona oraz ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji zobowiązania pozostałe w korespondencji z kapitałem zapasowym.

Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki Climbex S.A.:

AKTYWA (wartość bilansowa)	05.11.2012	AKTYWA (wartość godziwa)	05.11.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	26 373	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	26 373
1. Wartości niematerialne	161	1. Wartości niematerialne	161
2. Rzeczowe aktywa trwałe	26 212	2. Rzeczowe aktywa trwałe	26 212
3. Aktywa finansowe	-	3. Aktywa finansowe	-
4. Aktywo na podatek odroczony	-	4. Aktywo na podatek odroczony	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	7 251	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	7 251
1. Zapasy	333	1. Zapasy	333
2. Pożyczki i należności	5 347	2. Należności krótkoterminowe	5 347
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	867	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	867
4. Rozliczenia międzyokresowe	704	4. Rozliczenia międzyokresowe	704
Aktywa razem – I+II	33 624	Aktywa razem – I+II	33 624
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	16 606	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	16 606
II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 539	II. Zobowiązania krótkoterminowe	10 539
Zobowiązania razem – I+II	27 145	Zobowiązania razem – I+II	27 145

Spółka Climbex S.A. od dnia przejęcia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 05.11.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 05.11.2012
Przychody	35 688	5 554	30 134
Koszty	(35 152)	(5 924)	(29 228)
Podatek dochodowy	(216)	43	(259)
Wynik finansowy	320	(327)	647
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	(245)	(245)	-

a) Przekazana zapłata*	21 250
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto**	15 479
c) Kapitały udziałowców niesprawujących kontroli	3 870
wartość firmy (a-b+c)	9 641

* Przekazana zapłata zawiera kwotę 11,25 mln zł już przekazaną sprzedającemu oraz kwotę 1 mln zł wynikającą z płatności warunkowej uzależnionej od osiągniętych wyników w okresie od 2012 roku do 2015 roku. Na dzień bilansowy warunek uważa się za spełniony, jednakże kwota nie została jeszcze przekazana sprzedającemu. Dodatkowo kwota ta zawiera wartość zobowiązania do podwyższenia kapitałów spółki opisanych szczegółowo powyżej.

** Wartość godziwa obejmuje także planowane podwyższenie kapitałów spółki w 2013 roku, do którego zobowiązała się spółka Impel Cleaning sp. z o.o.

W wyniku połączenia została rozpoznana wartość firmy w wysokości 9 641 tys. zł. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych. Na dzień przejęcia rozpoznano kapitały nie dające kontroli w kwocie 3 870 tys. zł. Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem prowizorycznym.

Gwarant Agencja Ochrony S.A.

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 o wartości nominalnej 10 zł każda, co stanowi 73,1% kapitału akcyjnego spółki. Cena zakupu akcji wyniosła 11,6 mln zł. Akcje w całości zostały opłacone za gotówkę. W przypadku realizacji określonych w umowie inwestycyjnej warunków cena nabycia wyżej wymienionych akcji zostanie podwyższona o kwotę 0,5 mln zł. Podstawową działalnością spółki jest ochrona osób i mienia.

Zgodnie z wyżej wymienioną umową Impel S.A. może w okresie 3 lat wezwać część pozostałych akcjonariuszy do sprzedaży posiadanych przez nich akcji, a akcjonariusze w przypadku takiego wezwania mają obowiązek je sprzedać. Dodatkowo w okresie 3 lat, ale po upływie 12 miesięcy od podpisania umowy część pozostałych akcjonariuszy może wezwać Impel S.A. do zakupu ww. akcji.

Wycena zobowiązania z tytułu opcji opiera się na stałej określonej w umowie inwestycyjnej cenie, która dodatkowo podlega modyfikacji o planowane wskaźniki finansowe spółki (takie jak m.in. EBIT), zdyskontowanej do wartości bieżącej ustalonym dla całej Grupy Impel wskaźnikiem WACC.

Opcja ta na dzień bilansowy została wyceniona oraz ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pozycji zobowiązania pozostałe w korespondencji z kapitałem zapasowym.

Spółka Gwarant Agencja Ochrony S.A. jest 100% współnikiem spółek Gwarant-BIS Security sp. z o.o. oraz DefendAir Intelligent Airport Security sp. z o.o.

1) Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A.:

AKTYWA (wartość bilansowa)	26.11.2012	AKTYWA (wartość godziwą)	26.11.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	3 703	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	6 150
1. Wartości niematerialne	41	1. Wartości niematerialne	41
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 162	2. Rzeczowe aktywa trwałe	5 609
3. Aktywa finansowe	443	3. Aktywa finansowe	443
4. Aktywo na podatek odroczony	57	4. Aktywo na podatek odroczony	57
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	7 512	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	7 512
1. Zapasy	176	1. Zapasy	176
2. Pożyczki i należności	6 732	2. Należności krótkoterminowe	6 732
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	434	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	434
4. Rozliczenia międzyokresowe	170	4. Rozliczenia międzyokresowe	170
Aktywa razem – I+II	11 215	Aktywa razem – I+II	13 662
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	403	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	868
II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 005	II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 005
Zobowiązania razem – I+II	6 408	Zobowiązania razem – I+II	6 873

Spółka Gwarant Agencja Ochrony S.A. od dnia przejęcia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 26.11.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 26.11.2012
Przychody	38 235	3 346	34 889
Koszty	(36 164)	(3 257)	(32 907)
Podatek dochodowy	(426)	(25)	(401)
Wynik finansowy	1 645	64	1 581
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	47	47	-

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

2) Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki Gwarant-BIS Security sp. z o.o. (nie stwierdzono zobowiązań warunkowych na dzień przejęcia, które wymagałyby ujęcia):

AKTYWA (wartość bilansowa)	26.11.2012	AKTYWA (wartość godziwa)	26.11.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	5	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	5
1. Wartości niematerialne	5	1. Wartości niematerialne	5
2. Rzeczowe aktywa trwałe	-	2. Rzeczowe aktywa trwałe	-
3. Aktywa finansowe	-	3. Aktywa finansowe	-
4. Aktywo na podatek odroczony	-	4. Aktywo na podatek odroczony	-
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	287	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	287
1. Zapasy	-	1. Zapasy	-
2. Pożyczki i należności	170	2. Należności krótkoterminowe	170
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	117	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	117
4. Rozliczenia międzyokresowe	-	4. Rozliczenia międzyokresowe	-
Aktywa razem – I+II	292	Aktywa razem – I+II	292
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	8	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	8
II. Zobowiązania krótkoterminowe	149	II. Zobowiązania krótkoterminowe	149
Zobowiązania razem – I+II	157	Zobowiązania razem – I+II	157

Spółka Gwarant-BIS Security sp. z o.o. od dnia przejęcia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 26.11.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 26.11.2012
Przychody	458	114	344
Koszty	(310)	(71)	(239)
Podatek dochodowy	(28)	(8)	(20)
Wynik finansowy	120	35	85
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	26	26	-

3) Na dzień objęcia kontroli rozpoznano następujące aktywa i zobowiązania spółki oraz DefendAir Intelligent Airport Security sp. z o.o. (nie stwierdzono zobowiązań warunkowych na dzień przejęcia, które wymagałyby ujęcia):

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

AKTYWA (wartość bilansowa)	26.11.2012	AKTYWA (wartość godziwa)	26.11.2012
I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	186	I. Aktywa trwałe (długoterminowe):	186
1. Wartości niematerialne	-	1. Wartości niematerialne	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	17	2. Rzeczowe aktywa trwałe	17
3. Aktywa finansowe	-	3. Aktywa finansowe	-
4. Aktywo na podatek odroczone	169	4. Aktywo na podatek odroczone	169
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	1 802	II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe):	1 802
1. Zapasy	-	1. Zapasy	-
2. Pożyczki i należności	1 792	2. Należności krótkoterminowe	1 792
3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	10	3. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)	10
4. Rozliczenia międzyokresowe	-	4. Rozliczenia międzyokresowe	-
Aktywa razem – I+II	1 988	Aktywa razem – I+II	1 988
PASYWA		PASYWA	
I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-	I. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 512	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 512
Zobowiązania razem – I+II	1 512	Zobowiązania razem – I+II	1 512

Spółka DefendAir Intelligent Airport Security sp. z o.o. od dnia przejęcia do dnia bilansowego wygenerowała następujący wynik, który został uwzględniony w wyniku finansowym Grupy Impel jako jej przynależny:

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 14.11.2012 do 31.12.2012	Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2012 do 14.11.2012
Przychody	10 598	1 032	9 566
Koszty	(10 532)	(1 004)	(9 528)
Podatek dochodowy	130	(5)	135
Wynik finansowy	196	23	173
Wynik finansowy przypadający dla jednostki dominującej	17	17	-

a) Przekazana zapłata	12 114
b) Wartość godziwa 100% aktywów netto **	7 086
c) Kapitały udziałowców niesprawujących kontroli	1 907
wartość firmy (a-b+c)	6 935

* Przekazana zapłata zawiera kwotę 11,6 mln zł już przekazaną sprzedającemu oraz kwotę 0,5 mln zł wynikającą z płatności warunkowej uzależnionej od spełnienia się określonych w umowie inwestycyjnej warunków. Na dzień bilansowy warunek uważa się za spełniony, jednakże kwota nie została jeszcze przekazana sprzedającemu.

** Z wartości godziwej zostały wyeliminowane udziały posiadane przez Agencja Ochrony Gwarant S.A. w spółkach Gwarant-BIS Security sp. z o.o. oraz DefendAir Intelligent Airport Security sp. z o.o. o wartości 314 tys. zł.

W wyniku nabycia została rozpoznana wartość firmy w wysokości 6 935 tys. zł. Wartość ta nie podlega odliczeniu dla celów podatkowych. Na dzień przejęcia rozpoznano kapitały nie dające kontroli w kwocie 1 907 tys. zł. Wyżej wymienione rozliczenie jest rozliczeniem prowizorycznym.

7. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2011

POZYCJE POZABILANSOWE		31.12.2012	31.12.2011
1.	Należności warunkowe	-	-
2.	Zobowiązania warunkowe z tyt. udzielonych gwarancji i poręczeń udzielonych jednostkom niepowiązanym	74 954	55 882
Pozycje pozabilansowe, razem		74 954	55 882

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

Istniejące poręczenia kredytów i pożyczek oraz udzielone gwarancje jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, w przypadku kiedy ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A. na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia tabela poniżej.

Poręczenia

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

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel S.A.)	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 31.12.2012
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	28.11.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 100	3 774
	kredyt bankowy w Pekao S.A.	30.06.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 590
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 750	-
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	4 453
	linia gwarancyjna w Kredyt Bank S.A.	31.07.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 000	2 683
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	05.12.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 601
	linia gwarancyjna w DnB Nord Polska S.A.	30.06.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	2 000	423
	leasing w Kredyt Lease S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.04.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	1 899	795
	leasing w VW Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 17.12.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	6 645	4 539
	leasing w BRE Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 16.12.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 797	2 364

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	leasing w Fortis Lease Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.09.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	467	367
	RAZEM			51 658	30 589
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w BZ WBK S.A.	22.11.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 930	3 078
	kredyt bankowy w Kredyt Bank S.A.	29.06.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	-
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				7 500	6 929
	linia wielocalowa w Pekao S.A.	30.06.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 489
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 250	11 250
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 800	6 484
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	3 329
	kredyt bankowy w BRE Bank S.A.	06.12.2012	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 334
	linia gwarancyjna w Kredyt Bank S.A.	31.07.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	19 500	9 268
	linia gwarancyjna w PZU S.A.	29.05.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	4 257
	linia gwarancyjna w DnB Nord Polska S.A.	30.06.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	2 607
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	05.12.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	6 551
	leasing w VW Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 14.10.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	7 346	5 218
	leasing w Kredyt Lease S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.12.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 771	1 659
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 10.05.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	15 501	6 972
	leasing w BRE Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 23.09.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	8 493	5 421
	leasing w Fortis Lease Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.11.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 635	2 177

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 19.09.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	475	367
	RAZEM			144 701	96 890
Hospital Serwis Partner sp. z o.o. S.K.	kredyt bankowy w BRE Bank S.A.	05.12.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	-
	kredyt bankowy w BGŻ S.A.	15.03.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	3 746
	kredyt bankowy w Kredyt Bank S.A.	29.06.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 500	4 532
	leasing w VW Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 10.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	639	480
	leasing w Kredyt Lease S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.02.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	128	55
	leasing w BRE Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 27.12.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	541	440
	RAZEM			18 308	9 253
Impel Rental sp. z o.o. / Impel Cleaning sp. z o.o. / Impel Security Polska sp. z o.o.	nowy kredyt na akwizycję w BNP Paribas Polska S.A.	03.07.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	15 000	2 693
Impel Cleaning sp. z o.o. / Impel Security Polska sp. z o.o. / Impel Trading sp. z o.o. / Impel Monitoring sp. z o.o. S.K. / Agrobud BHP S.A. / CS Partner sp. z o.o. / ZUH Partner sp. z o.o.	umowa wielopodmiotowa o kredyt obrotowy w Bank Zachodni WBK S.A.	23.08.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	20 000	14 889

II. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel Security Polska sp. z o.o.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Security Polska sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 31.12.2012
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w Pekao S.A.	30.06.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 489
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	05.12.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	6 551
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 250	11 250
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 800	6 484
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				7 500	6 929
	RAZEM			56 050	49 203
Impel S.A.	kredyt bankowy w Pekao S.A.	30.06.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	7 000

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	kredyt bankowy w Kredyt Bank S.A.	29.06.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	4 657
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	28.11.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	6 788
	RAZEM			19 000	18 445

III. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel Cleaning sp. z o.o.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Cleaning sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 31.12.2012
Impel S.A.	kredyt bankowy w Pekao S.A.	30.06.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	7 000
	kredyt bankowy w BGŻ S.A.	15.03.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	17 500	17 170
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	05.12.2012	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 000	6 788
	RAZEM			31 500	30 958
Impel Security Polska sp. z o.o.	kredyt bankowy w Pekao S.A.	30.06.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 590
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 750	-
	kredyt bankowy w Alior Bank S.A.	28.11.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 100	3 774
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	05.12.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	7 601
	RAZEM			25 850	14 965

IV. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Hospital Serwis Partner sp. z o.o. S.K.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Hospital sp. z o.o. S.K.)	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 31.12.2012
Impel S.A.	kredyt bankowy w BGŻ S.A.	15.03.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	17 500	17 170
	RAZEM			17 500	17 170
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w BRE Bank S.A.	06.12.2012	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 334
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	30.06.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 489
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				7 500	6 929
	RAZEM			30 000	28 252

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

V. Poręczycielem przedstawionych w poniższej tabeli poręczeń jest Impel Rental sp. z o.o.

Nazwa podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia	Przedmiot poręczenia	Data wygaśnięcia poręczenia	Warunki finansowe (wynagrodzenie Impel Cleaning sp. z o.o.)	Kwota nominalna poręczenia	Kwota realna poręczenia na 31.12.2012
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 250	11 250
	kredyt bankowy w DnB Nord Polska S.A.	31.07.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	8 800	6 484
	RAZEM			20 050	17 734

Gwarancje

Łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność:

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana na dzień 31.12.2012	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel S.A.				
Deutsche Bank PBC S.A. – linia gwarancyjna – gwarancje wystawione w imieniu Impel S.A.	należyte wykonanie umowy	20 000	976	27.06.2019
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Ad Akta S.A.	wadium		50	14.05.2013
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Ad Akta S.A.	wadium		20	07.01.2013
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		249	31.12.2013
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		20	14.02.2015
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		99	19.02.2015
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu OPM sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		89	31.01.2015
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Accounting sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		301	31.12.2013
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel HR Service sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		359	31.12.2013
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Praxima Krakpol sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		255	31.03.2016
RAZEM		20 000	2 418	

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana na dzień 31.12.2012	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel Cleaning sp. z o.o.				
Kredyt Bank S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	9 268	31.07.2018
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Cleaning sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy		5 968	27.06.2019

Grupa Kapitałowa Impel

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku
(Kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Serwis Partner sp. z o. o. S.K.	należyte wykonanie umowy		13	30.09.2015
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Hospital Serwis Partner sp. z o. o. S.K.	należyte wykonanie umowy		4	31.12.2013
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu CS Partner sp. z o.o. S.K.	należyte wykonanie umowy		200	31.12.2015
PZU S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	4 257	29.05.2018
Linia gwarancyjna w DnB Nord Polska S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	3 000	2 607	30.06.2017
Linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	6 551	05.12.2018
Linia wielocelowa w BNP Paribas Bank Polska S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	2 204	26.10.2019
RAZEM		53 000	31 072	

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana na dzień 31.12.2012	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
Impel Security Polska sp. z o.o.				
Kredyt Bank S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	6 000	2 683	31.07.2018
Deutsche Bank PBC S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	1 774	27.06.2019
promesa udzielenia gwarancji w Alior Bank S.A.	należyte wykonanie umowy	7 900	7 900	30.04.2013
promesa udzielenia gwarancji w BNP Paribas Polska S.A.	należyte wykonanie umowy	7 100	7 100	30.04.2013
Alior Bank S.A. – linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	10 000	7 601	05.12.2018
Linia gwarancyjna w DnB Nord Polska S.A.	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	2 000	423	30.06.2017
RAZEM		53 000	27 481	

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

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

W IV kwartale 2012 roku spółki Grupy Impel nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanyymi, na innych warunkach niż rynkowe.

10. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

IV kwartał 2012 ROKU	Jednostki współzależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	9	-	-	5
Sprzedaż towarów	-	-	-	7
Zakup usług	195	-	1 596	62 300
Sprzedaż usług	689	-	59	4 061
Pozostałe zakupy	30	-	1	11
Pozostała sprzedaż	-	-	31	46
Przychody finansowe - odsetki	69	-	46	-
Pozostałe przychody finansowe	-	-	-	-
Koszty finansowe - odsetki	6	-	-	103
Pozostałe koszty finansowe	-	-	-	-

IV kwartał 2011 ROKU	Jednostki współzależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo	Pozostałe podmioty powiązane
Zakup towarów	26	13	-	-
Sprzedaż towarów	5	492	-	15
Zakup usług	112	2 862	1 931	69 431
Sprzedaż usług	637	3 701	181	1 518
Pozostałe zakupy	27	32	-	-
Pozostała sprzedaż	-	122	70	10
Przychody finansowe - odsetki	-	3 819	-	-
Pozostałe przychody finansowe	59	-	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	-	-	-

Jednostki współzależne – pozycja obejmuje spółki Impel Perfecta sp. z o.o. oraz Gulf Impel Services Ltd.

Kluczowe kierownictwo – pozycja obejmuje członków Zarządu i Rady nadzorczej Emitenta i spółek z Grupy Kapitałowej, ich małżonków, wstępnych, zstępnych oraz inne bliskie im osoby.

Pozostałe podmioty powiązane – pozycja obejmuje jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo.

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

Zarząd Impel S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych Impel S.A. oraz prognoz skonsolidowanych wyników finansowych Grupy Impel na 2012 rok.

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

W IV kwartale 2012 roku przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań ani wierzytelności Impel S.A. lub spółek zależnych z jakimkolwiek kontrahentem, lub jego grupą kapitałową, których jednorazowa, lub łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Impel S.A.

13. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE IV KWARTAŁU 2012 ROKU, A TAKŻE INNE INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ IMPEL S.A. ORAZ GRUPY IMPEL, W TYM TE KTÓRE MIAŁY MIEJSCE DO DNIA PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU

Akwizycje dokonane w obszarze obsługi nieruchomości

W dniu 30 sierpnia 2012 roku Impel Cleaning sp. z o.o. zawarła umowę zakupu 62,5% udziałów w kapitale akcyjnym spółki Climbox S.A. z siedzibą w Brzeziu k/Opola (przejście własności udziałów miało miejsce w dniu 5 listopada 2012 roku). Climbox S.A. świadczy usługi w zakresie czyszczenia instalacji i obiektów przemysłowych. Jej klientami są koncerny energetyczne, huty, podmioty z rynku petrochemicznego oraz cementownie.

Wyżej wymieniona transakcja to kolejny etap realizacji strategii konsolidacji rynku usług outsourcingowych i poszerzania portfolio usług Grupy Impel.

Akwizycje dokonane w obszarze ochrony osób i mienia

W dniach 26 listopada i 5 grudnia 2012 roku Impel S.A. dokonała transakcji zakupu łącznie 73,1% udziałów w kapitale akcyjnym spółki Gwarant Agencja Ochrony S.A. z siedzibą w Opolu. Gwarant Agencja Ochrony S.A. zajmuje się outsourcingiem usług dla przedsiębiorstw oraz osób prywatnych w zakresie fizycznej ochrony osób i mienia, monitoringu, ochrony technicznej oraz usług porządkowych. Akcje Gwarant Agencja Ochrony S.A. notowane są na rynku NewConnect.

W dniu 15 października 2012 roku Impel S.A. nabyła 100% udziałów w kapitale zakładowym, spółki Ad Akta sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, która specjalizuje się w kompleksowym zarządzaniu dokumentacją. Przejęcie spółki umożliwiło poszerzenie zakresu działalności segmentu ochrona o szeroko pojęte bezpieczeństwo klienta.

W dniu 9 listopada 2012 roku Impel Security Polska sp. z o.o. podpisała umowę przedwstępną warunkową na zakup 100% udziałów Brink's C.L. Polska sp. z o.o. Podpisanie docelowej umowy uzależnione jest od pozytywnej decyzji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Brink's C.L. Polska sp. z o.o. świadczy usługi cash processingu i transportu wartości pieniężnych. Przejęcie spółki umożliwiło zwiększenie potencjału działalności operacyjnej w obszarze wysokospecjalistycznych usług, jakimi są liczenie, sortowanie oraz ochrona i konwojowanie wartości pieniężnych.

Powyższe akwizycje spełniają założenia strategii rozwoju Grupy w obszarze ochrony, która zakłada selektywne zakupy przedsiębiorstw, które dysponują unikatowymi kompetencjami na rynku ochrony lub są liderami na regionalnych rynkach, z perspektywą powiększenia swojego udziału przy wsparciu Grupy Impel.

Umowy znaczące

W dniu 26 lutego 2013 roku Gwarant Agencja Ochrony S.A. zawarł umowę z Górnośląskim Towarzystwem Lotniczym S.A. z siedzibą w Katowicach w zakresie usług kontroli bezpieczeństwa pasażerów, bagażu, przesyłek i poczty świadczonych w Międzynarodowym Porcie Lotniczym Katowice. Umowa została zawarta na okres 48 miesięcy. Szacunkowa wartość umowy w okresie jej obowiązywania wynosi 16,1 mln złotych. Zapisy umowy nie przewidują kar umownych, których maksymalna wartość mogłaby przekroczyć 10% wartości kontraktu. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów. Umowa została uznana za znaczącą ze względu na fakt, iż jej szacunkowa wartość przekracza 10% kapitałów własnych Impel S.A.

Pozostałe zdarzenia

W 2010 roku wobec jednej ze spółek Grupy Impel wszczęta została kontrola podatkowa dotycząca zasadności zwrotu nadwyżki podatku naliczonego VAT z tytułu dokonywanych w roku 2010 dostaw wewnątrzwspólnotowych. Na dzień bilansowy należność z tytułu VAT będąca przedmiotem kontroli

wynosi 11 720 tys. zł, natomiast wartość uzyskanego do dnia bilansowego zwrotu nadwyżki podatku naliczonego VAT z tytułu dostaw wewnątrzwspólnotowych będących przedmiotem kontroli wynosi 3 330 tys. zł. W przypadku konieczności zastosowania stawki 22% VAT należny zwiększony zostałby o kwotę 16 106 tys. zł. W ocenie Zarządu zadeklarowanie WDT i zastosowanie 0% stawki VAT jest zasadne i prawidłowo udokumentowane. Spółka posiada bowiem komplet dokumentacji przewidzianej art. 42 ust. 3 Ustawy o podatku od towarów i usług, potwierdzającej wywóz towarów z terytorium kraju oraz dysponuje dokumentami przewidzianymi w ust. 11 tegoż artykułu. Spółka nie jest w stanie określić, w jakim terminie zostaną zakończone wyżej wymienione postępowania. Zarząd uznaje realizację należności publiczno-prawnych z tytułu VAT za pewną, lecz odroczoną w czasie.

14. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

W dniu 3 października 2012 roku miała miejsce rejestracja przez sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Impel S.A.. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 60 757 310 złotych do kwoty 64 325 885 złotych w wyniku rejestracji 713 715 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 5 złotych każda.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień publikacji raportu za III kwartał 2012 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZ Impel S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz na dzień przekazania raportu za III kwartał 2012 [13 listopada 2012 roku]	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PrajJa Ltd. (podmiot kontrolowany przez Grzegorza Dziką)	5 090 907	39,57%	7 940 907	44,45%
Birmat Ltd. (podmiot kontrolowany przez Józefa Biegaję)	3 508 255	27,27%	5 658 255	31,67%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A. ¹⁾	1 213 272	9,43%	1 213 272	6,79%

1) wg szacunków Spółki; udział OFE PZU „Złota Jesień” + Dobrowolny Fundusz Emerytalny PZU + PZU FIO Parasolowy Subfundusz PZU Akcji Małych i Średnich Spółek + PZU FIO Parasolowy Subfundusz PZU Akcji KRAKOWIAK)

Akcjonariusz na dzień przekazania raportu za IV kwartał 2012 [28 lutego 2013 roku]	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
PrajJa Ltd. (podmiot kontrolowany przez Grzegorza Dziką)	4 890 907 ²⁾	38,02%	7 740 907	43,33%
Birmat Ltd. (podmiot kontrolowany przez Józefa Biegaję)	3 508 255	27,27%	5 658 255	31,67%
Powszechne Towarzystwo Emerytalne PZU S.A. ¹⁾	1 213 272	9,43%	1 213 272	6,79%

2) zgodnie z zawiadomieniem otrzymanym przez Spółkę w dniu 29 stycznia 2013 roku

15. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIENÍ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, na dzień publikacji raportu za III kwartał 2012 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu stan posiadania akcji Impel S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące przedstawia się następująco:

	Liczba akcji na dzień przekazania raportu za III kwartał 2012 roku [13 listopada 2012 roku]	Nabycie	Zbycie	Liczba akcji na dzień przekazania raportu za IV kwartał 2012 roku [28 lutego 2013 roku]
Zarząd				
Grzegorz Dzik	5 090 907 (pośrednio przez PrajJa Ltd.) 48 288 (bezpośrednio) <i>Razem 5 139 195 (pośrednio i bezpośrednio)</i>	-	200 000	4 890 907 (pośrednio przez PrajJa Ltd.) 48 288 (bezpośrednio) <i>Razem 4 939 195 (pośrednio i bezpośrednio)</i>
Józef Biegaj	3 508 255 (pośrednio przez Birmat Ltd.) 36 427 (bezpośrednio) <i>Razem 3 544 682 (pośrednio i bezpośrednio)</i>	-	36 427	3 508 255 (pośrednio przez Birmat Ltd.)
Wojciech Rembikowski	-	-	-	-
Danuta Czajka	-	-	-	-
Rada Nadzorcza				
Krzysztof Obłój	-	-	-	-
Piotr Pawłowski	-	-	-	-
Piotr Urbańczyk	-	-	-	-
Andrzej Malinowski	-	-	-	-
Jakub Dzik	-	-	-	-

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27-02-2013	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
27-02-2013	Józef Biegaj	Wiceprezes Zarządu	
27-02-2013	Wojciech Rembikowski	Wiceprezes Zarządu	
27-02-2013	Danuta Czajka	Wiceprezes Zarządu	

PODPISY OSÓB, KTÓRYM POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27-02-2013	Dariusz Komorowski	Dyrektor Centrum Księgowego	
27-02-2013	Beata Wójcik	Główny Księgowy Impel S.A.	