



Zarząd spółki **IMPEL S.A.**
podaje do wiadomości śródroczne skrócone sprawozdanie
za I półrocze roku obrotowego 2013

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

I. SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.....	3
1. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.	3
2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.	5
3. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM IMPEL S.A.....	6
4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.	7
5. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	8
II. INFORMACJE DODATKOWE.....	20
III. POZOSTAŁE INFORMACJE.....	24
PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ.....	37

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPEL S.A.

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IMPEL S.A.

AKTYWA		Nota	30.06.2013 (niebadane)	31.12.2012
I.	Aktywa trwałe (suma 1-7)		153 217	102 756
	1. Wartość firmy		-	-
	2. Pozostałe wartości niematerialne	1	1 939	2 215
	3. Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 547	2 892
	4. Nieruchomości inwestycyjne		3 706	3 766
	5. Aktywa finansowe (5a+5b+5c+5d+5e)		144 818	93 883
	5a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	5b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	5c. Pożyczki i należności (5c ₁ +5c ₂):		71 034	14 231
	5c ₁ . Pożyczki	3A	67 245	10 164
	5c ₂ . Należności długoterminowe		3 789	4 067
	5d. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	4A	73 784	79 652
	5e. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	4B	207	-
	7. Aktywa na podatek odroczone		-	-
II.	Aktywa obrotowe (suma 1-4)		65 627	111 674
	1. Zapasy		1	1
	2. Aktywa finansowe (2a+2b+2c+2d+2e)		63 534	111 029
	2a. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-
	2b. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		-	-
	2c. Pożyczki i należności (2c ₁ +2c ₂):		53 804	106 872
	2c ₁ . Pożyczki	3A	1 026	49 724
	2c ₂ . Należności krótkoterminowe (a+b+c+d)		52 778	57 148
	a) Należności z tytułu dostaw i usług		35 220	39 933
	b) Należności publiczno-prawne, w tym:		466	378
	- Należności z tytułu podatku bieżącego		105	-
	c) Należności z tytułu leasingu finansowego		-	-
	d) Należności pozostałe	3B	17 092	16 837
	2d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
	2e. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3C	9 730	4 157
	3. Rozliczenia międzyokresowe		2 092	644
	4. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do dystrybucji		-	-
Aktywa razem – suma I+II			218 844	214 430

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁY WŁASNE I ZOBOWIĄZANIA		Nota	30.06.2013 (niebadane)	31.12.2012
I.	Kapitał własny (suma 1-9)		146 576	158 439
	1. Kapitał akcyjny		64 326	64 326
	2. Akcje własne		-	-
	3. Kapitał zapasowy		34 050	34 050
	4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		-	-
	5. Kapitały rezerwowe		45 498	32 205
	6. Pozostałe kapitały		-	-
	7. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(4 733)	(4 733)
	8. Wynik finansowy za rok obrotowy		7 435	32 591
	9. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe (suma 1-7)		15 110	6 281
	1. Rezerwa na podatek odroczony	5.2	124	-
	2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5.4	291	344
	3. Rezerwy długoterminowe		-	-
	4. Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		9 874	-
	5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		602	775
	6. Przychody przyszłych okresów		-	821
	7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		4 219	4 341
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (suma 1-9)		57 158	49 710
	1. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		26 076	35 615
	2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3 016	3 887
	3. Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:		1 854	1 310
	3a. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego		-	-
	3b. Zobowiązania z tytułu rezerw na dotacje		-	-
	4. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5.4	2 764	4 164
	5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		422	381
	6. Przychody przyszłych okresów		907	90
	7. Zobowiązania pozostałe		22 059	4 128
	8. Rezerwy krótkoterminowe	5.3	60	135
	9. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do dystrybucji		-	-
Pasywa razem – suma I+II+III			218 844	214 430

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2013	31.12.2012
Wartość księgowa w tys. zł	146 576	158 439
Liczba akcji w szt.	12 865 177	12 865 177
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,39	12,32

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IMPEL S.A.

	01.01.2013 - 30.06.2013 (niebadane)	01.01.2012 - 30.06.2012 (niebadane)
I. Przychody ze sprzedaży i z dotacji (suma 1-2):	23 542	21 699
- od jednostek powiązanych	21 302	20 277
1. Przychody ze sprzedaży, w tym:	22 422	20 993
a) Przychody ze sprzedaży usług i produktów	22 421	20 960
b) Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	1	33
2. Pozostałe przychody - dotacje	1 120	706
II. Koszty działalności operacyjnej (suma 1-8):	(25 565)	(24 291)
1. Amortyzacja	(736)	(803)
2. Zużycie materiałów i energii	(749)	(676)
3. Usługi obce	(10 575)	(9 630)
4. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	(9 357)	(8 659)
5. Pozostałe koszty rodzajowe	(4 148)	(4 520)
6. Koszty sprzedaży materiałów i towarów	-	(3)
7. Zmiana stanu produktów	-	-
8. Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki	-	-
A. Zysk (strata) ze sprzedaży (I+II)	(2 023)	(2 592)
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	7 727	29 608
1. Dywidendy i udziały w zyskach	7 373	29 552
- od jednostek powiązanych	7 373	29 552
2. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	1
3. Odwrócenie się odpisów aktualizujących aktywa	39	39
4. Inne przychody operacyjne	312	16
II. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	(223)	(392)
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Odpisy aktualizujące aktywa	(106)	(316)
3. Odpis wartości firmy	-	-
4. Inne koszty operacyjne	(117)	(76)
B. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A+I+II)	5 481	26 624
I. Przychody finansowe, w tym:	3 810	4 883
1. Odsetki	2 174	3 336
2. Inne	1 636	1 547
II. Koszty finansowe, w tym:	(1 732)	(1 092)
1. Odsetki	(1 065)	(621)
2. Inne	(667)	(471)
C. Zysk (strata) brutto (B+I+II)	7 559	30 415
I. Podatek dochodowy	(124)	(505)
1. Część bieżąca	-	-
2. Część odroczone	(124)	(505)
D. Zysk (strata) netto (C+I+D)	7 435	29 910
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	7 435	29 910
Zwycły zysk na jedną akcję	0,58	2,46
Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,58	2,46

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

01.01.2013 - 30.06.2013 (niebadane)	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitały rezerwowe	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik netto	RAZEM
Stan na 01.01.2013	64 326	-	34 050	32 205	-	27 858	-	158 439
Całkowite dochody ogółem, w tym:	-	-	-	-	-	-	7 435	7 435
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	7 435	7 435
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	-	13 293	-	(32 591)	-	(19 298)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(19 298)	-	(19 298)
- przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwy	-	-	-	13 293	-	(13 293)	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2013	64 326	-	34 050	45 498	-	(4 733)	7 435	146 576

01.01.2012 - 30.06.2012 (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:	-	-	-	-	-	-	29 910	29 910
- zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	29 910	29 910
- inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami:	-	-	(80 533)	(7 796)	-	(29 471)	-	(117 800)
- dywidenda	-	-	-	-	-	(18 228)	-	(18 228)
- przeniesienie na kapitał zapasowy i rezerwy	-	-	-	11 243	-	(11 243)	-	-
- obniżenie kapitału w związku z podziałem spółki	-	-	(80 533)	(19 039)	-	-	-	(99 572)
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30.06.2012	60 757	-	20 252	32 205	-	(4 733)	29 910	138 391

Informacja dodatkowa oraz noty stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH IMPEL S.A.

		01.01.2013 - 30.06.2013 (niebadane)	01.01.2012 - 30.06.2012 (niebadane)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (strata) netto	7 435	29 910
	II. Korekty razem	(6 015)	(41 915)
	1. Amortyzacja	736	803
	2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(8 482)	(32 267)
	4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(3)	(1)
	5. Zmiana stanu rezerw	49	552
	6. Zmiana stanu zapasów	-	(1)
	7. Zmiana stanu należności	6 177	(10 220)
	8. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:	(3 104)	(11)
	8a. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	-	-
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 453)	(992)
	10. Inne korekty	65	222
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 420	(12 005)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I. Wpływy	12 625	8 963
	1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	1
	2. Z aktywów finansowych, w tym:	12 622	8 962
	a) w jednostkach powiązanych	12 507	8 925
	- dywidendy i udziały w zyskach	11 813	1 909
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	403	5 813
	- odsetki	291	1 203
	b) w pozostałych jednostkach	115	37
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	20	-
	- odsetki	95	37
	II. Wydatki	(7 678)	(15 602)
	1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(201)	(166)
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	(7 477)	(15 436)
	a) w jednostkach powiązanych	(7 477)	(15 436)
	- nabycie aktywów finansowych	(307)	(6 699)
	- udzielone pożyczki	(7 170)	(8 737)
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	4 947	(6 639)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I. Wpływy	335	20 318
	1. Kredyty i pożyczki	335	20 318
	II. Wydatki	(1 129)	(1 694)
	1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	2. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
	3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(173)	(187)
	4. Odsetki	(956)	(619)
	5. Inne wydatki finansowe	-	(888)
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(794)	18 624
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	5 573	(20)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 573	(20)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 157	2 305
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	9 730	2 285

5. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2013	31.12.2012
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	1 814	2 003
b) inne wartości niematerialne	125	212
c) wartości niematerialne w toku wytwarzania	-	-
Pozostałe wartości niematerialne razem	1 939	2 215

Stan na 30.06.2013

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	4 771	943	5 714
b) zwiększenia	16	-	16
- nabycie	16	-	16
c) zmniejszenia	(2)	(31)	(33)
- likwidacja	(2)	(31)	(33)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 785	912	5 697
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 768	222	2 990
f) amortyzacja za okres:	203	56	259
- zwiększenia	203	66	269
- amortyzacja okresu bieżącego	203	66	269
- zmniejszenia	-	(10)	(10)
- likwidacja	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 971	278	3 249
h) odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(509)	(509)
i) odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(509)	(509)
j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu	1 814	125	1 939

Stan na 30.06.2012 r.

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	28	280	308
- nabycie	28	280	308
c) zmniejszenia	(2)	(324)	(326)
- zbycie	(2)	-	(2)
- likwidacja	-	(324)	(324)
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 751	710	5 461
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	2 179	42	2 221
f) amortyzacja za okres:	293	35	328
- zwiększenia	295	74	369
- amortyzacja okresu bieżącego	295	74	369
- zmniejszenia	(2)	(39)	(41)
- zbycie	(2)	-	(2)
- likwidacja	-	(39)	(39)
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	2 472	77	2 549
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	2 279	633	2 912

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2013	31.12.2012
a) środki trwałe, w tym:	2 547	2 892
- grunty	26	26
- budynki i budowle	715	750
- urządzenia techniczne i maszyny	709	804
- środki transportu	822	982
- inne środki trwałe, w tym: wyposażenie do świadczenia usług	275	330
b) środki trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2 547	2 892

Stan na 30.06.2013

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	2 331	1 553	654	5 932
b) zwiększenia	-	-	52	-	15	67
- nabycie	-	-	52	-	15	67
c) zmniejszenia	-	-	(51)	-	-	(51)
- likwidacja	-	-	(51)	-	-	(51)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	26	1 368	2 332	1 553	669	5 948
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	618	1 527	571	324	3 040
f) amortyzacja za okres:	-	35	96	160	70	361
- zwiększenia	-	35	142	160	70	407
- amortyzacja okresu bieżącego	-	35	142	160	70	407
- zmniejszenia	-	-	(46)	-	-	(46)
- likwidacja	-	-	(46)	-	-	(46)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	653	1 623	731	394	3 401
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	715	709	822	275	2 547

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.06.2012

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	-	-	60	-	61	121
- nabycie	-	-	60	-	61	121
c) zmniejszenia	-	-	(42)	-	-	(42)
- likwidacja	-	-	(42)	-	-	(42)
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	26	1 368	2 298	1 564	488	5 744
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	549	1 302	249	255	2 355
f) amortyzacja za okres:	-	35	110	160	40	345
- zwiększenia	-	35	137	160	40	372
- amortyzacja okresu bieżącego	-	35	137	160	40	372
- zmniejszenia	-	-	(27)	-	-	(27)
- likwidacja	-	-	(27)	-	-	(27)
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	584	1 412	409	295	2 700
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	784	886	1 155	193	3 044

Nota 3A

POŻYCZKI	30.06.2013	31.12.2012
Stan na początek roku	59 888	67 517
Zwiększenia:	9 140	16 236
- udzielone pożyczki	6 800	11 866
- naliczone odsetki od pożyczek	2 340	4 370
- inne	-	-
Zmniejszenia:	(714)	(22 452)
- spłaty pożyczek - kapitał	(423)	(20 451)
- spłaty pożyczek - odsetki	(291)	(2 001)
- inne	-	-
Odpisy aktualizujące - zwiększenie	(43)	(1 413)
Stan na koniec okresu	68 271	59 888

W związku z decyzją Zarządu Impel S.A. (uchwała nr 73/2013 i 74/2013 z dnia 30 lipca 2013 roku) podjętą w celu przeniesienia wierzytelności wynikających z zawartych obecnie umów pożyczek do spółki Asset Rent Management Sp. z o.o. S.K.A. wraz z usługą polegającą na udzielaniu pożyczek innym spółkom zależnym w Grupie oraz podwyższeniem kapitału zakładowego ww. spółki (uchwała nr 1 i 2 NWZ z dnia 14 sierpnia 2013 roku) i pokrycie go aportem, którego przedmiotem były pożyczki o łącznej wartości 66 457 006,00 zł, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2013 roku zaprezentowano wszystkie pożyczki, które są przedmiotem aportu w łącznej kwocie 66 343 tys. zł jako aktywa finansowe długoterminowe, bez względu na pierwotny termin spłaty zawarty w umowach.

Wniesienie pożyczek aportem opisano szerzej w punkcie II.2.

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Na dzień 30 czerwca 2013 roku IMPEL S.A. wykazywała następujące salda pożyczek udzielonych:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
OPM Sp. z o.o.**	800		800	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
OPM Sp. z o.o.**	1 300		1 300	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2014	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel IT Sp. z o.o.**	3 500	17	3 517	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2014	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel IT Sp. z o.o.**	1 000	5	1 005	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2015	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Logistics Sp. z o.o.	74	109	183	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Serviks SIA**	753	4	757	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2016	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Sanpro Job Service Sp. z o.o.**	935		935	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Sanpro Job Service Sp. z o.o.**	4 500	267	4 767	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Sanpro Job Service Sp. z o.o.**	700	30	730	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	971	190	1 161	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.**	2 772	511	3 283	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	2 596	420	3 016	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.**	3 261	447	3 708	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	2 636	426	3 062	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	2 710	438	3 148	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	1 653	226	1 879	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**		57	57	zmienne WIBOR 1M+marża	29/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	2 463	399	2 862	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	1 494	241	1 735	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	738	136	874	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	2 585	446	3 031	zmienne WIBOR 1M+marża	31/03/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	275	95	370	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	2 941	475	3 416	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	526	85	611	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	5 708	412	6 120	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	50	126	176	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**		29	29	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
Impel Cleaning Sp. z o.o.**		25	25	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.**	4 400	585	4 985	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	1 000	161	1 161	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2016	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Cleaning Sp. z o.o.**	2 500	202	2 702	zmienne WIBOR 1M+marża	31/05/2014	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Volleyball*	1 000	43	1 043	zmienne WIBOR 1M+marża	30/11/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Volleyball*	400	15	415	zmienne WIBOR 1M+marża	30/11/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Volleyball	900	1	901	zmienne WIBOR 1M+marża	28/06/2015	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Ad Akta S.A.	200	2	202	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Ad Akta S.A.	200	2	202	zmienne WIBOR 1M+marża	30/06/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Ad Akta S.A.	300	2	302	zmienne WIBOR 1M+marża	30/06/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Company sp. z o.o.	100	2	102	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Security Polska Sp. z o.o.**	3 500	62	3 562	zmienne WIBOR 1M+marża	30/06/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.**	1 500	390	1 890	zmienne WIBOR 1M+marża	30/10/2024	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Razem pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	62 941	7 083	70 024			
Zachodnia Izba Gospodarcza	30	13	43	zmienne WIBOR 1M+marża	25/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Razem	62 971	7 096	70 067			
Wycena na 30.06..2013			(340)			
Odpisy aktualizujące*	(1 400)	(56)	(1 456)			
Razem, po wycenie i odpisach	61 571	7 040	68 271			

* Odpis dotyczy pożyczek dla Impel Volleyball z terminem spłaty 30/11/2013 - 100% wartości.

** Pożyczki, które będą przedmiotem aportu zgodnie z Uchwałą nr 74/2013 Zarządu Impel S.A. z dnia 30 lipca 2013 roku.

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Na dzień 31 grudnia 2012 roku IMPEL S.A. wykazywała następujące salda pożyczek udzielonych:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
OPM Sp. z o.o.	800		800	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
OPM Sp. z o.o.	1 300		1 300	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2014	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel IT Sp. z o.o.	3 500		3 500	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2014	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel IT Sp. z o.o.	1 000		1 000	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2015	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Logistics Sp. z o.o.	152	109	261	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Serviks SIA	778	5	783	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2016	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Sanpro Job Service Sp. z o.o.	935		935	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Sanpro Job Service Sp. z o.o.	4 500	147	4 647	zmienne WIBOR 1M+marża	28/02/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Sanpro Job Service Sp. z o.o.	700	7	707	zmienne WIBOR 1M+marża	31/03/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	971	158	1 129	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 772	420	3 192	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 596	335	2 931	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	3 261	340	3 601	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 636	340	2 976	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 710	350	3 060	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	1 653	172	1 825	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.		57	57	zmienne WIBOR 1M+marża	29/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 463	317	2 780	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	1 494	192	1 686	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	738	112	850	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 585	362	2 947	zmienne WIBOR 1M+marża	31/03/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	275	86	361	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 941	379	3 320	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	526	68	594	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	5 708	225	5 933	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	50	123	173	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.		29	29	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Pożyczkobiorca	Należność główna	Saldo odsetek	Razem saldo pożyczki	Stopa procentowa	Termin spłaty	Forma zabezpieczenia
Impel Rental Sp. z o.o.		25	25	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	4 400	440	4840	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	1 000	127	1 127	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2016	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Rental Sp. z o.o.	2 500	120	2 620	zmienne WIBOR 1M+marża	31/05/2014	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Volleyball*	1 000	11	1 011	zmienne WIBOR 1M+marża	30/11/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Impel Volleyball*	400	2	402	zmienne WIBOR 1M+marża	30/11/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Ad Akta S.A.	200		200	zmienne WIBOR 1M+marża	31/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Razem pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	56 544	5 058	61 602			
Zachodnia Izba Gospodarcza	50	13	63	zmienne WIBOR 1M+marża	25/12/2013	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Razem	56 594	5 071	61 665			
Wycena na 31.12.2012			(364)			
Odpisy aktualizujące*	(1 400)	(13)	(1 413)			
Razem, po wycenie i odpisach	55 194	5 058	59 888			

* Odpis dotyczy pożyczek dla Impel Volleyball - 100% wartości.

Nota 3B

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE	30.06.2013	31.12.2012
- przyszłe prowizje, gwarancje i poręczenia	2 008	2 762
- należności z tytułu dywidend	5 952	10 392
- rozrachunki krótkoterminowe z odbiorcami pozostałe	2 413	3 138
- należności krótkoterminowe z tytułu udziałów i akcji	6 179	-
- inne	540	545
RAZEM	17 092	16 837

Nota 3C

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.06.2013	31.12.2012
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 726	3 162
2. Inne środki pieniężne (lokaty krótkoterminowe)	1 004	995
3. Inne aktywa pieniężne	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	9 730	4 157

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 4A

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I WSPÓLZALEŻNYCH – stan na 30 czerwca 2013 roku

Lp.	a	b	c	d	e	f	G	h	i	j	k
	Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość (razem)	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Impel Business Solutions Sp. z o.o.*	Wrocław	usługi kadrowo-płacowe oraz rachunkowo - księgowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	02.11.1999	3 900		3 900	100,00%	100,00%
2	Impel Security Polska Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.05.2000	10 000		10 000	100,00%	100,00%
3	Impel Cleaning Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	25.10.2001	19 310		19 310	100,00%	100,00%
4	Impel IT Sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne, sprzedaż sprzętu IT	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	09.05.2003	4 350		4 350	100,00%	100,00%
5	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	05.09.2003	2 640		2 640	66,99%	66,99%
6	Impel Rental Sp. z o.o.	Wrocław	pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzanych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	06.11.2003	21 700	(18 075)	3 625	100,00%	100,00%
7	Sanpro Job Service Sp. z o.o. ¹⁾	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.10.2005	3 240		3 240	100,00%	100,00%
8	OPM Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie dostawami usług do klientów	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	30.11.2006	5 528	(4 556)	972	100,00%	100,00%
9	Tara & Co Investments B.V.	Alkmaar (Holandia)	operacje kapitałowe na aktywach finansowych wybranych spółek GI	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.07.2008	4 908	(4 607)	301	100,00%	100,00%
10	Brokers Union Sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	08.02.2011	625		625	51,04%	51,04%
11	HR for Business Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	14.02.2011	575		575	100,00%	100,00%
12	TMSI Partners s.c.s.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	31.05.2011	0		0	99,97%	99,97%
13	TMSI S.a.r.l.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	31.05.2011	50		50	100,00%	100,00%
14	Impel Volleyball S.A.	Wrocław	działalność sportowa	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	17.06.2011	1 100	(1 100)	0	100,00%	100,00%
15	House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	wynajem powierzchni biurowych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.02.2012	10 400		10 400	100,00%	100,00%
16	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	27.02.2012	50		50	100,00%	100,00%
17	Company sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.08.2012	50		50	100,00%	100,00%
18	Owner Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	20.09.2012	50		50	98,00%	98,00%

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

19	Asset Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	20.09.2012	50	50	98,00%	98,00%
20	Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio przez inną jednostkę zależną	metoda pełna	09.10.2012	2	2	10,00%	10,00%
21	Pro sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	30	30	100,00%	100,00%
22	Security Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	50	50	100,00%	100,00%
23	Ad Akta S.A.	Łódź	usługi archiwizacji i digitalizacji dokumentów	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	15.10.2012	1 300	1 300	100,00%	100,00%
24	Gwarant Agencja Ochrony S.A.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	26.11.2012	12 114	12 114	73,10%	73,10%
25	Impel Safety S.A.		usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.02.2013	100	100	100,00%	100,00%
Razem							102 122	(28 338)	73 784	

* Zgodnie z uchwałą numer 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Impel Accounting Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 30 listopada 2012 roku w formie Aktu Notarialnego Repetytorium A 99888/2012 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników działając na podstawie art. 492 § 1 pkt. 1 kodeksu spółek handlowych oraz 506 kodeksu spółek handlowych uchwaliła połączenie spółek Impel HR Service sp. z o.o. i spółki Impel Accounting jako sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku spółki Impel Accounting sp. z o.o. jako spółki przejmowanej na Impel HR Service sp. z o.o. Zmian została zarejestrowana w KRS dnia 02.01.2013. Z dniem 02.01.2013 został dokonany wpis do KRS zmieniający nazwę Spółki Impel HR Service sp. z o.o. na Impel Business Solutions Sp. z o.o. Zgodnie z uchwałą Zarządu Impel S.A. nr 32/2013 z dnia 04 czerwca 2013 roku, Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Impel Business Solutions sp. z o.o. w dniu 05 czerwca 2013 roku podjęło uchwałę w sprawie zwrotu wniesionych przez Impel S.A. dopłat do kapitału (na podstawie art. 179 par. 1 k.s.h.), nałożonych na podstawie uchwały NZW Impel HR Service sp. z o.o. (obecnie Impel Business Solutions sp. z o.o.) z dnia 25 czerwca 2008 roku w kwocie 5 967 750,00 zł.

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I WSPÓLZALEŻNYCH – stan na 31 grudnia 2012 roku

Lp.	a Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	b Siedziba	c Przedmiot przedsiębiorstwa	d Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	e Zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności	f Data objęcia kontroli / wspólniczości / uzyskania znaczącego wpływu	G Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	h Korekty aktualizujące wartość (razem)	i Wartość bilansowa udziałów / akcji	j Procent posiadanego kapitału zakładowego	k Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Impel HR Service Sp. z o.o.	Wrocław	usługi kadrowo-płacowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	02.11.1999	9 618		9 618	100,00%	100,00%
2	Impel Security Polska Sp. z o.o.	Wrocław	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.05.2000	10 000		10 000	100,00%	100,00%
3	Impel Cleaning Sp. z o.o.	Wrocław	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	25.10.2001	19 310		19 310	100,00%	100,00%
4	Impel IT Sp. z o.o.	Wrocław	usługi informatyczne, sprzedaż sprzętu IT	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	09.05.2003	4 350		4 350	100,00%	100,00%
5	Impel Serviks SIA	Ryga (Łotwa)	usługi porządkowo-czystościowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	05.09.2003	2 640		2 640	66,99%	66,99%
6	Impel Rental Sp. z o.o.	Wrocław	pranie i czyszczenie wyrobów włókienniczych i futrzanych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	06.11.2003	21 700	(18 075)	3 625	100,00%	100,00%

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

7	Sanpro Job Service Sp. z o.o. ¹⁾	Wrocław	usługi w zakresie pracy czasowej	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	28.10.2005	3 240		3 240	100,00%	100,00%
8	OPM Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie dostawami usług do klientów	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	30.11.2006	5 528	(4 556)	972	100,00%	100,00%
9	Impel Accounting Sp. z o.o.	Wrocław	usługi rachunkowo-księgowe, usługi doradztwa w prowadzeniu działalności gospodarczej	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	15.06.2007	250		250	100,00%	100,00%
10	Tara & Co Investments B.V.	Alkmaar (Holandia)	operacje kapitałowe na aktywach finansowych wybranych spółek GI	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.07.2008	4 908	(4 607)	301	100,00%	100,00%
11	Brokers Union Sp. z o.o.	Wrocław	pośrednictwo ubezpieczeniowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	08.02.2011	625		625	51,04%	51,04%
12	HR for Business Sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	14.02.2011	575		575	100,00%	100,00%
13	TMSI Partners s.c.s.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	31.05.2011	0		0	99,97%	99,97%
14	TMSI S.a.r.l.	Luksemburg	usługi licencyjne	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	31.05.2011	50		50	100,00%	100,00%
15	Impel Volleyball S.A.	Wrocław	działalność sportowa	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	17.06.2011	1 100	(1 100)**	0	100,00%	100,00%
16	House Rent Management sp. z o.o. S.K.A.*	Wrocław	wynajem powierzchni biurowych	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.02.2012	10 400		10 400	100,00%	100,00%
17	Rent Management sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	27.02.2012	50		50	100,00%	100,00%
18	Company sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	29.08.2012	50		50	100,00%	100,00%
19	Owner Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	20.09.2012	50		50	98,00%	98,00%
20	Asset Rent Management sp. z o.o. S.K.A.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	20.09.2012	50		50	98,00%	98,00%
21	Solutions sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna pośrednio przez inną jednostkę zależną	metoda pełna	09.10.2012	2		2	10,00%	10,00%
22	Pro sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	30		30	100,00%	100,00%
23	Security Partner sp. z o.o.	Wrocław	usługi outsourcingowe	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	12.10.2012	50		50	100,00%	100,00%
24	Ad Akta S.A.	Łódź	usługi archiwizacji i digitalizacji dokumentów	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	15.10.2012	1 300		1 300	100,00%	100,00%
25	Gwarant Agencja Ochrony S.A.	Opole	usługi fizycznej i technicznej ochrony osób i mienia	jednostka zależna bezpośrednio	metoda pełna	26.11.2012	12 114		12 114	73,10%	73,10%
Razem							107 990	(28 338)	79 652		

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

** Rozpoznano utratę wartości na 100% wartości akcji w spółce Impel Volleyball S.A. Ponieważ Spółka Impel Volleyball nie wykazuje zdolności do generowania w przyszłości dodatnich wolnych przepływów pieniężnych, a efekt w postaci korzyści marketingowych jest trudny do wiarygodnego wycenienia, w szczególności wobec niższych niż zakładane rezultatów sportowych w roku 2012 - dokonanie wyceny metodą dochodową było bezzasadne. Podstawą rekomendacji o dokonaniu odpisu wartości akcji było odniesienie do wyceny majątkowej. Wobec ujemnych aktywów netto rozpoznano pełny odpis wartości udziałów.

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

NOTA 4B

UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	30.06.2013	31.12.2012
Stan na początek roku	-	11 834
- udziały	-	11 834
Zwiększenia:	207	-
- nabycie udziałów	207	-
Zmniejszenia:	-	(11 834)
- zbycie	-	-
- inne	-	(11 834)
Stan na koniec okresu	207	-
Odpisy aktualizujące		
Stan odpisów na początek okresu	-	-
- udziały	-	-
Zwiększenia:	-	-
- utworzenie odpisów	-	-
Zmniejszenia:	-	-
- rozwiązania	-	-
- wykorzystanie w związku ze sprzedażą udziałów	-	-
Stan odpisów na koniec okresu	-	-
Stan na koniec okresu	207	-

II. INFORMACJE DODATKOWE

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

Przychody ze sprzedaży usług, materiałów i towarów w pierwszym półroczu 2013 roku wyniosły 22.422 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 6,8% w stosunku do roku ubiegłego. Podobnie jak w latach ubiegłych głównym przedmiotem działalności Spółki była realizacja usług wspierających dla podmiotów zależnych oraz świadczenie usług doradczych zarządzania strategicznego i korporacyjnego. Przychody świadczone na rzecz podmiotów zależnych wyniosły w okresie od stycznia do czerwca 2013 roku 21.302 tys. zł, co stanowi 95,0% ogółu przychodów ze sprzedaży Spółki (w tym samym okresie 2012 roku przychody od jednostek powiązanych wyniosły 20.277 tys. zł, co stanowiło 96,6% udziału przychodów ze sprzedaży). Nieznaczny wzrost wartości przychodów ze sprzedaży od podmiotów powiązanych wynika głównie ze zwiększenia wartości usług doradczych zarządzania strategicznego i korporacyjnego. W pierwszym półroczu 2013 roku w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego wzrost przychodów ze sprzedaży do podmiotów spoza Grupy kształtował się na poziomie 404 tys. zł tj. 56,4%, związany jest głównie z wyższymi przychodami z tytułu świadczenia usług fizycznej ochrony mienia.

Pozostałe przychody operacyjne w pierwszym półroczu 2013 roku wyniosły 7.727 tys. zł., w tym głównie dywidendy otrzymane od spółek Grupy na łączną kwotę 7.373 tys. zł, stanowiące 95,4% tych przychodów. W analogicznym okresie roku ubiegłego pozostałe przychody operacyjne były wyższe o 21.881 tys. zł., co wynikało z wyższych pobrań właścicielskich.

Przychody finansowe w badanym okresie kształtują się na poziomie 3.810 tys. zł, co oznacza ich obniżenie w stosunku do porównywalnego okresu roku 2012 o 1.073 tys. zł, tj. 22,0%. Zmiana ta wynika głównie ze zmniejszenia wartości naliczonych odsetek od pożyczek (wydzielenie od 29 lutego 2012 roku ze struktury Grupy Impel działalności deweloperskiej, a w konsekwencji brak zarachowania w roku 2013 odsetek od pożyczek udzielanych spółkom Grupy Vantage Development).

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 25.565 tys. zł., co oznacza ich wzrost o 1.274 tys. zł w stosunku do pierwszego półrocza 2012 roku, tj. o 5,2%. Wzrost kosztów działalności operacyjnej dotyczy głównie kosztów usług obcych oraz wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych, które związane są z realizacją usług fizycznej ochrony mienia.

Nieco wolniejsze tempo wzrostu kosztów działalności operacyjnej w porównaniu do tempa wzrostu przychodów ze sprzedaży ma swoje odzwierciedlenie w poprawie wskaźnika operacyjności kosztów o 1,7 punktu procentowego (koszty działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży), osiągając tym samym wartość 114,0% wobec 115,7% w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Pozostałe koszty operacyjne w pierwszym półroczu 2013 wyniosły 223 tys. zł.

Koszty finansowe w badanym okresie wyniosły 1.732 tys. zł i zwiększyły się o 640 tys. zł, co stanowi 58,6% wzrost w stosunku do porównywalnego okresu 2012 roku. Główną pozycję kosztów finansowych oraz ich wzrostu stanowi wartość zapłaconych odsetek od kredytów oraz kosztów prowizji od gwarancji bankowych.

Uzyskany w pierwszym półroczu 2013 roku wynik z działalności operacyjnej ukształtował się na poziomie 5.481 tys. zł i był o 21.143 tys. zł niższy od wyniku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Wynik netto w analizowanym okresie wyniósł 7.435 tys. zł i był niższy od wyniku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego o 22.475 tys. zł. Zmiany wyniku z działalności operacyjnej oraz wyniku netto w pierwszym półroczu 2013 roku w stosunku do wyników pierwszego półrocza 2012 roku wynikają przede wszystkim z wyższej wartości dywidend w pierwszym półroczu roku 2012 roku.

Struktura aktywów i pasywów

Suma bilansowa w śródrocznym skróconym sprawozdaniu IMPEL S.A. wg stanu na 30 czerwca 2013 roku zamknęła się kwotą 218.844 tys. zł i była wyższa w stosunku do stanu na 31 grudnia 2012 roku o 4.414 tys. zł (tj. o 2,1%). Udział aktywów trwałych według stanu na 30 czerwca 2013 roku wyniósł 70,0%, wobec 47,9% na 31 grudnia 2012 roku. W stosunku do stanu bilansowego na 31 grudnia 2012 roku zwiększył się poziom aktywów trwałych o 50.461 tys. zł tj. o 49,1%, natomiast obrotowych zmniejszył o 46 047 tys. zł., tj. spadek o 41,2%. Zmiana struktury aktywów wynika głównie z przekwalifikowania pożyczek krótkoterminowych na pożyczki długoterminowe.

Wśród czynników powodujących zmiany w strukturze aktywów (w odniesieniu do stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku) można wskazać spadek wartości aktywów finansowych długoterminowych na rzecz zwiększenia wartości aktywów finansowych krótkoterminowych.

	Stan na 30.06.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.	Zmiana	Dynamika	Struktura	
	1	2	3=1-2	4=1/2	30.06.2013r.	31.12.2012r.
Aktyw a trwa łe	153 217	102 756	50 461	149,1%	70,0%	47,9%
Aktyw a obrotow e	65 627	111 674	-46 047	58,8%	30,0%	52,1%
RAZEM AKTYWA	218 844	214 430	4 414	102,1%	100,0%	100,0%
Kapita ł (fundusz) w łasny	146 576	158 439	-11 863	92,5%	67,0%	73,9%
Zobow iązania długoterminow e	15 110	6 281	8 829	240,6%	6,9%	2,9%
Zobow iązania krótkoterminow e	57 158	49 710	7 448	115,0%	26,1%	23,2%
RAZEM PASYWA	218 844	214 430	4 414	102,1%	100,0%	100,0%

Kapitały

Kapita ł własny IMPEL S.A. na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniósł 146.576 tys. zł. Zmiana (obniżenie) w stosunku do 31 grudnia 2012 roku o 11 .863 tys. zł wynika ze zwiększenia o wypracowany wynik finansowy za rok obrotowy za pierwsze półrocze 2013 roku w kwocie 7.435 tys. zł oraz ze zmniejszenia o kwotę 19.298 tys. zł z tytułu należnej dywidendy (część wyniku finansowego za rok ubiegły przeznaczona została na kapita ł rezerwow y, pozostała część na wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy).

Transakcję wypłaty dywidendy opisano szerzej w punkcie III.3.

2. WYDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ NIE UJĘTE W ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA TO SPRAWOZDANIE

W ramach prowadzonej w Grupie Impel restrukturyzacji i centralizacji finansowania udzielanego jej spółkom operacyjnym, w dniu 30 lipca 2013 roku (uchwały nr 73/2013 i 74/2013) Zarząd Impel S.A. podjął decyzję o przeprowadzeniu konsolidacji zarządzania procesem wewnętrznego finansowania w ramach Grupy. W wyniku tej decyzji wierzytelności wynikające z zawartych obecnie umów pożyczek udzielonych spółkom zależnym od Emitenta zostaną przeniesione do spółki Asset Rent Management Sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą we Wrocławiu, która będzie jedynym pożyczkodawcą na rzecz spółek Grupy Impel. W konsekwencji ww. decyzji w dniu 14 sierpnia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Asset Rent Management Sp. z o.o. S.K.A. uchwala 1 i 2 podwyższyło kapita ł zakładowy spółki do kwoty 13 691 400 zł w drodze emisji 1 364 140 akcji serii B o wartości nominalnej 10,00 zł każda. Akcje zwykłe w ilości 35.000 szt. objęte zostały za wkład pieniężny. Akcje imienne w ilości 1.329.140 szt. objęte zostały za wkład niepieniężny. Wszystkie akcje zostały objęte przez Impel S.A. w drodze subskrypcji prywatnej. Przedmiotem wkładów niepieniężnych były wierzytelności, jakie Impel S.A. posiadała z tytułu udzielonych pożyczek wobec swoich spółek zależnych oraz zawartych pomiędzy spółkami zależnymi. Wierzytelności te zostały wycenione na kwotę 66 457 006,00 zł w wartości księgowej, tj. metodą zamortyzowanego kosztu według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku.

IMPEL S.A.

Sródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Dnia 26 lipca 2013 roku Impel S.A. objęła 50 udziałów w nowoutworzonej spółce MarketCo sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, o wartości nominalnej 100 zł każdy, o łącznej wartości 5 tys. zł, co stanowi 100% kapitału zakładowego spółki. Udziały opłacone zostały w całości gotówką.

Zgodnie z zapisami statutu głównym przedmiotem działalności spółki będzie działalność reklamowa, badanie rynku i opinii publicznej.

3. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Uchwałą nr 32/2012 Zarządu Impel S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołano z dniem 01 maja 2012 roku Zakład Ochrony jako wyodrębnioną organizacyjnie część przedsiębiorstwa Spółki. Działalność operacyjna IMPEL S.A. została podzielona na dwa główne segmenty:

- Zakład Ochrona – segment obejmuje usługi ochrony osób i mienia realizowane w formie bezpośredniej ochrony fizycznej oraz zabezpieczenia technicznego;
- Segment działalności podstawowej (działalność holdingowa).

Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za 1 półrocze 2013 roku

SEGMENT BRANŻOWY	ZAKŁAD OCHRONA	DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA	RAZEM
	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2013 - 30.06.2013	01.01.2013 - 30.06.2013
Przychody	4 942	17 480	22 422
Zysk (strata) ze sprzedaży	429	(2 452)	(2 023)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej			5 481
Przychody finansowe			3 810
Koszty finansowe			(1 732)
Zysk (strata) brutto			7 559
Podatek dochodowy			(124)
Zysk (strata) netto			7 435
Inne całkowite dochody			-
Całkowite dochody ogółem			7 435

Sprawozdanie z całkowitych dochodów w podziale na segmenty za 1 półrocze 2012 roku

SEGMENT BRANŻOWY	ZAKŁAD OCHRONA	DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA	RAZEM
	01.05.2012 - 30.06.2012 *	01.01.2012 - 30.06.2012	01.01.2012 - 30.06.2012
Przychody	264	20 729	20 993
Zysk (strata) ze sprzedaży	(28)	(2 564)	(2 592)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej			26 624
Przychody finansowe			4 883
Koszty finansowe			(1 092)
Zysk (strata) brutto			30 415
Podatek dochodowy			(505)
Zysk (strata) netto			29 910
Inne całkowite dochody			-
Całkowite dochody ogółem			29 910

* Ze względu na wyodrębnienie segmentu Zakład Ochrona z dniem 01 maja 2012 roku poniższe dane obejmują okres od momentu powstania do 30 czerwca 2012r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej w podziale na segmenty stan na 30 czerwca 2013r.

SEGMENT OPERACYJNY	ZAKŁAD OCHRONA	DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA	RAZEM
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:	30.06.2013	30.06.2013	30.06.2013
Aktywa	36 879	181 965	218 844
Zobowiązania	21 463	50 805	72 268

Sprawozdanie z sytuacji finansowej w podziale na segmenty stan na 31 grudnia 2012r.

SEGMENT OPERACYJNY	ZAKŁAD OCHRONA	DZIAŁALNOŚĆ PODSTAWOWA	RAZEM
Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień:	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Aktywa	38 726	175 704	214 430
Zobowiązania	1 641	54 350	55 991

III. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Spółka Impel S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą we Wrocławiu, ul. Ślężna 118, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku. Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2013 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 roku - nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000004185. Spółce nadano numer statystyczny REGON 006318849.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- usługi porządkowo-czystościowe:
 - specjalistyczne i niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych (PKD 81.21.Z, 81.22.Z),
 - pozostałe sprzątanie (PKD 81.29.Z);
- usługi cateringowe, tj. w zakresie przygotowywania i dostarczania żywności:
 - przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych (catering) (PKD 56.21.Z),
 - pozostała usługowa działalność gastronomiczna (PKD 56.29.Z);
- usługi zarządzania nieruchomościami:
 - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),

- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z);
- 4. usługi fizycznej i technicznej ochrony mienia i osób:
 - działalność ochroniarska, z wyłączeniem obsługi systemów bezpieczeństwa (PKD 80.10.Z),
 - działalność ochroniarska w zakresie obsługi systemów bezpieczeństwa (PKD 80.20.Z);
- 5. usługi doradcze zarządzania strategicznego i korporacyjnego:
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z).

Dnia 27.08.2013 r. niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku, które dnia 27.08.2013 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO RAPORTU ZA I PÓŁROCZE 2013 ROKU

2.1 Podstawa sporządzania i format sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego 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 Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej różnią się od Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez UE. Spółka skorzystała z możliwości, występującej w przypadku stosowania Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez UE, zastosowania MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12, zmienionego MSR 27 oraz MSR 28 dopiero od okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku.

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

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

Format sprawozdania finansowego

Raport za I półrocze 2013 roku został sporządzony w wersji skróconej i składa się z:

- jednostkowego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Emitenta (śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych),
- dodatkowych not objaśniających,
- pozostałych informacji.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

2.2 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki dnia 27 sierpnia 2013 r.

2.3 Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.4 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Dla danych prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, śródrocznym skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym, śródrocznym skróconym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku.

2.5 Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

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

2.6 Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

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

Zmiany w standardach, które zostały opublikowane w ostatnim czasie, a nie weszły w życie:

- Faza pierwsza standardu MSSF 9 *Instrumenty Finansowe: Klasyfikacja i wycena* – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzona przez UE. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zajmuje się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Spółki. Spółka dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu,
- MSSF 12 *Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach* – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 roku lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować MSSF dla okresów rocznych poczynających się 1 stycznia 2014 roku. Standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Impel S.A.,

- MSR 27 *Jednostkowe sprawozdania finansowe* – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później, Spółka zdecydowała stosować zmiany do MSR dla okresów rocznych poczynających się 1 stycznia 2014 roku. Standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Impel S.A.,
- MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia* – mający zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 lub później – w UE mający zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Spółka zdecydowała stosować zmiany do MSR dla okresów rocznych poczynających się 1 stycznia 2014 roku. Standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Impel S.A.,
- Zmiany do MSR 32 *Instrumenty finansowe: prezentacja: Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych* - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później. Standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Impel S.A.,
- KIMSF 21 *Opłaty* – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzona przez UE. Spółka dokonuje oceny wpływu powyższych zmian na sprawozdanie Impel S.A.,
- Zmiany do MSR 36 *Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych* (opublikowano dnia 29 maja 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zatwierdzone przez UE. Spółka dokonuje oceny wpływu powyższych zmian na sprawozdanie Impel S.A.,
- Zmiany do MSR 39 *Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń* (opublikowane dnia 27 czerwca 2013 roku) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzone przez UE. Spółka dokonuje oceny wpływu powyższych zmian na sprawozdanie Impel S.A.

2.7 Zmiany prezentacyjne

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w zakresie prezentacji danych w sprawozdaniu.

3. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ) Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IMPEL S.A., które odbyło się 29 czerwca 2013 roku podjęło uchwałę w sprawie podziału wyniku finansowego za rok 2012. ZWZ uchwaliło dywidendę w wysokości 1,50 złotych na 1 akcję dla uprawnionych do dywidendy akcjonariuszy, to jest kwotę 19 297 765,50 złotych, która została pokryta z zysku netto za 2012 rok. Pozostała część zysku netto w wysokości 13 292 777,82 złotych została przeznaczona na kapitał rezerwowy.

ZWZ ustaliło jako dzień dywidendy 05 sierpnia 2013 roku, natomiast jako dzień wypłaty dywidendy 22 sierpnia 2013 roku.

Należna dywidenda prezentowana jest w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym w pozycji pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

4. EMISJE, WYKUP ORAZ SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

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

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

	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2013
Odpisy aktualizujące wartość aktywów (4.2.1)	32 882	67	-	32 949
Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego (4.2.2)	-	-	-	-
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy (4.2.2)	-	-	-	-
Rezerwy na przyszłe zobowiązania (4.2.3)	135	-	(75)	60
Rezerwy na świadczenia pracownicze (4.2.4)	3 801	1 742	(3 210)	2 333

5.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące:	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2013
Wartości niematerialne, w tym wartość firmy	509	-	-	-	509
Wartości środków trwałych	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	28 338	-	-	-	28 338
Inwestycje krótkoterminowe	1 413	43	-	-	1 456
Zapasy	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	2 622	24	-	-	2 646
Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Razem:	32 882	67	-	-	32 949

5.2. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

IMPEL S.A. dla celów prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej kompensuje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku z rezerwą na podatek odroczone. W porównaniu do stanu na 31 grudnia 2012 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmieniło się, w szczególności, z następujących przyczyn:

Zmiana stanu aktywów na podatek odroczone z tytułu:	Stan na 31.12.2012	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2013
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Rezerw na koszty wynagrodzeń i pochodne (w tym: premie, nagrody, wynagrodzenia bezosobowe)	740	-	(308)	432
Rezerw na odprawy emerytalne	5	-	-	5
Rezerw na niewykorzystane urlopy	47	20	-	67
Rezerw na roszczenia sporne	-	-	-	-
Rezerw na koszty usług obcych	29	-	(7)	22
Odpisów aktualizujących należności	-	-	-	-
Zwrotu dofinansowania	-	-	-	-
Różnicy między podatkową a bilansową wartością środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-
Strat podatkowych	39	580	(39)	580
Pozostałe	107	125	-	232
Razem:	967	725	(354)	1 338

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony z tytułu:	Stan na 31.12.2012	Wpływ na wynik		Stan na 30.06.2013
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Zarachowanych odsetek od pożyczek i obligacji	895	378	-	1 273
Zarachowanych dotacji	72	-	(3)	69
Odpisu na ZFŚS zarachowanego	-	4	-	4
Rezerwa na przychody ze sprzedaży	-	92	-	92
Pozostałe	-	24	-	24
Razem:	967	498	(3)	1 462
Kompensata z aktywem	(967)			(1 338)
Rezerwa po kompensacie	-			124

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2013- 30.06.2013	01.01.2012- 30.06.2012
1. Podatek bieżący od dochodów roku obrotowego	-	-
2. Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Podatek bieżący razem	-	-
1. Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	(124)	(505)
2. Wpływ zmiany stawki podatkowej	-	-
Podatek odroczony razem	(124)	(505)
Podatek dochodowy razem	(124)	(505)

Zmiana aktywa i rezerwy na podatek odroczony zmniejszyły wynik finansowy netto o 124 tys. zł.

5.3. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zmiana stanu rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu:	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2013
Roszczeń spornych wobec spółek	135	-	-	(75)	60
Razem:	135	-	-	(75)	60

5.4. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:	Stan na 31.12.2012	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2013
Niewykorzystanych urlopów	249	102	-	-	351
Nagród	3 497	1 526	(3 040)	(30)	1 953
Wynagrodzeń bezosobowych	32	114	(140)	-	6
Odpraw emerytalnych	23	-	-	-	23
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem:	3 801	1 742	(3 180)	(30)	2 333

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ujęte są poza rezerwami również niewypłacone wynagrodzenia (722 tys. zł).

6. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

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

7. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO ŁĄCZNIE Z POŁĄCZENIEM JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJĄ I ZANIECHANIEM DZIAŁALNOŚCI

7.1 NOWE UDZIAŁY SPÓŁKACH

Zawiązanie spółki Impel Safety S.A.

W dniu 28 lutego 2013 roku Impel S.A. zawiązała spółkę Impel Safety S.A., której, zgodnie z zapisami statutu głównym rodzajem działalności będzie działalność usługowa związana z ochroną osób i mienia. Kapitał zakładowy spółki wynosi 100 tys. zł i dzieli się na 20 tys. akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 5 zł każda, które opłacone zostały przez Impel S.A. gotówką.

Zawiązanie spółki Impel Doha Services Limited Liability Company

W dniu 24 stycznia 2013 roku Impel S.A. objęła 49 udziałów w spółce Impel Doha Services Limited Liability Company z siedzibą w Doha (Katar) o wartości nominalnej 5 tys. riali katarskich każdy, o łącznej wartości 245 tys. riali katarskich, co w przeliczeniu na polskie złote daje 207 tys. zł., co stanowi 49 % kapitału zakładowego. Udziały opłacone zostały gotówką.

7.2 SPÓŁKI ZBYTE

W pierwszym półroczu 2013 roku nie miały miejsca transakcje zbycia udziałów.

8. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA ROKU OBROTOWEGO 2012

POZYCJE POZABILANSOWE	30.06.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	182 904	188 688
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych z tytułu	177 841	183 721
- udzielonych gwarancji i poręczeń	177 841	183 721
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek z tytułu:	5 063	4 967
- udzielonych gwarancji i poręczeń	5 063	4 967
3. Inne, z tytułu:	-	-
- cesji wierzytelności z opcją zwrotu	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	182 904	188 688

IMPEL S.A. posiada zobowiązania warunkowe wynikające z udzielonych przez banki kontrahentom Grupy gwarancji bankowych oraz gwarancji należytego wykonania umów. Zmiany zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów pozostałych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego 2012 do dnia 30 czerwca 2013 roku przedstawia tabela poniżej:

Przedmiot gwarancji/poręczenia	Wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów pozostałych na dzień 30.06.2013	Wartość zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów pozostałych na dzień 31.12.2012
udział w przetargu, należyte wykonanie umowy (Deutsche Bank)	1 069	976
zaangażowanie z tytułu gwarancji wystawionych za IMPEL Rental Sp. z o.o. (Deutsche Bank)	382	368

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

zaangażowanie z tytułu gwarancji wystawionych za OPM Sp. z o.o. (Deutsche Bank)	89	89
zaangażowanie z tytułu gwarancji wystawionych za IMPEL Business Solutions Sp. z o.o. (Deutsche Bank)	698	659
zaangażowanie z tytułu gwarancji wystawionych za Praxima Krakpol Sp. z o.o. (Deutsche Bank)	255	255
zaangażowanie z tytułu gwarancji wystawionych za Ad Akta S.A. (Deutsche Bank)	20	70
poręczenie dla Zachodniej Izby Gospodarczej pożyczki z Agencji Rozwoju Regionalnego AGROREG	200	200
poręczenie kredytu ITM Sp. z o.o. w Alior Bank	2 350	2350
Razem	5 063	4 967

Wskazane w powyższej tabeli kwoty dotyczą jedynie gwarancji i poręczeń wystawionych samodzielnie przez IMPEL S.A. Spółka jest ponadto zobowiązana solidarnie z innymi podmiotami (Impel Cleaning Sp. z o.o., Impel Security Polska Sp. z o.o., Impel Security Provider Sp. z o.o., Impel Tech Solution Sp. z o.o., Impel Trading Sp. z o.o., Agrobud BHP S.A., Impel Airport Partner, DC System Sp. z o.o.s.k., Ad Akta S.A.) za wystawione przez nich gwarancje i poręczenia dobrego wykonania kontraktów. Informacja o zmianie zobowiązań z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez te podmioty zawarta jest w nocie IV.7 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IMPEL za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku.

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

Istniejące poręczenia kredytów i pożyczek oraz udzielone gwarancje jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej w przypadku, kiedy ich łączna wartość stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych IMPEL S.A. na dzień 30 czerwca 2013 roku przedstawia tabela poniżej.

Poręczenia

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 [w tys. zł]	Kwota realna poręczenia na 30.06.2013 [w tys. zł]
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	13 000	11 483
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	30.06.2014	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 656
	kredyt bankowy w Bank DnB NORD Polska S.A.	31.07.2013	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	3 625
		31.07.2018		6 750	0
	linia gwarancyjna w Banku Zachodnim WBK S.A.	31.07.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 000	2 408
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	05.12.2018	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	5 452
	linia gwarancyjna w Bank DnB NORD Polska S.A.	30.06.2017	pro wizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	2 000	0
	leasing w Kredyt Lease S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 20.05.2015	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	2 523	1 144
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 26.06.2016	pro wizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	5 908	4 244

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	leasing w BRE Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 11.03.2016	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 578	2 233
	leasing w Fortis Lease sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 13.09.2015	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	686	457
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 25.04.2017	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	43	36
	RAZEM			59 488	34 738
Impel Cleaning sp. z o.o.	kredyt bankowy w BZ WBK S.A.	31.07.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 950	1 970
	kredyt bankowy w BZ WBK S.A.	22.11.2016	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 930	2 751
	kredyt bankowy w PKO BP S.A.	31.01.2014	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 500
				9 000	8 905
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	30.06.2014	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	11 000	10 656
	kredyt bankowy w Bank DnB NORD Polska S.A.	31.07.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	2 585
		31.07.2016		8 800	5 558
		31.07.2018		11 250	10 313
	kredyt bankowy w BRE Bank S.A.	06.12.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	3 584
	linia gwarancyjna w Banku Zachodnim WBK S.A.	31.07.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	17 500	7 600
	linia gwarancyjna w PZU S.A.	29.05.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	3 960
	linia gwarancyjna w Bank DnB NORD Polska S.A.	30.06.2017	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	3 000	2 607
	linia gwarancyjna w Alior Bank S.A.	05.12.2018	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	10 000	8 108
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2017.03.06	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	7 080	5 323
	leasing w Kredyt Lease S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2015.12.20	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	3 509	969
	leasing w SQ Equipment Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2017.06.25	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	16 083	6 351
	leasing w BRE Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2017.06.10	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	6 665	4 291

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

	leasing w Europejski Fundusz Leasingowy	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2016.09.19	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	475	313
	leasing w Fortis Lease Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2017.02.17	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	4 282	3 240
	RAZEM			145 024	96 574
Hospital Service Company sp. z o.o S.K..	kredyt bankowy w BZ WBK S.A.	31.07.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 500	5 463
	kredyt bankowy w BGŻ S.A.	15.03.2014	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	7 500	7 043
	kredyt bankowy w BRE Bank S.A.	05.12.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	4 000	528
	kredyt bankowy w Bank Pekao S.A.	30.06.2014	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	5 000	4 934
	leasing w Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2016.07.10	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	384	305
	leasing w Kredyt Lease S.A.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia - do 2015.02.20	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	128	37
	leasing w BRE Leasing sp. z o.o.	poszczególne umowy mają różne terminy zakończenia – do 2015.12.27	provizja 0,5% za kwartał od zabezpieczanej kwoty leasingu	457	347
	RAZEM			22 969	18 657
Impel Cash Solutions Sp. z o.o.	umowa o linie kredytowo – gwarancyjną w Credit Agricole – kredyt w rachunku bieżącym	22.03.2014	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	12 000	9 202
	umowa o linie kredytowo – gwarancyjną w Credit Agricole – kredyt w rachunku bieżącym	20.03.2015	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	6 500	6 465
	RAZEM			18 500	15 667
Umowa o kredyt w rachunku bieżącym dla Spółek z Grupy Impel – Impel SA, Impel Security Polska Sp. z o.o., Impel Cleaning Sp. z o.o., Impel Monitoring Sp. z o.o. SK, ZUH Partner, CS Company, Impel Trading, Agrobud BHP w BZ WBK		23.08.2013	provizja 0,5% za kwartał od kwoty wykorzystanej na początek kwartału	20 000	12 205

Gwarancje

Łączna wartość gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie i odpowiedzialność:

Gwarancja	Przedmiot gwarancji	Kwota gwarantowana [w tys. zł]	Wartość realna zobowiązań, która w całości lub w określonej części została odpowiednio gwarantowana [w tys. zł]	Maksymalny okres, na jaki zostały udzielone gwarancje
-----------	---------------------	--------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Impel S.A.				
Banku Zachodnim WBK S.A. - linia gwarancyjna	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	1 000	0	31.07.2018
Deutsche Bank S.A – linia gwarancyjna Impel S.A., Impel Security Polska sp. z o.o., Impel Cleaning sp. z o.o., Impel Security Provider sp. z o.o., Impel Trading sp. z o.o., Impel Tech Solutions sp. z o.o., DC System Compant, Agrobud BHP, AD Akta, Impel Airport Partner – gwarancje wystawione w imieniu Impel Security Polska sp. z o.o..	udział w przetargu, należyte wykonanie umowy	20 000	1 069	27.06.2020
Deutsche Bank S.A. – gwarancje wystawione w imieniu OPM sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		89	31.01.2015
Deutsche Bank S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Rental sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		382	19.02.2015
Deutsche Bank S.A. – gwarancje wystawione w imieniu Impel Accounting Sp. z o. o.	należyte wykonanie umowy		318	31.12.2013
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Impel HR Service sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		380	31.12.2013
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Krakpol sp. z o.o.	należyte wykonanie umowy		255	31.03.2016
Deutsche Bank S.A – gwarancje wystawione w imieniu Ad Akta SA	należyte wykonanie umowy		20	30.11.2016
RAZEM		21 000	2 513	

10. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ IMPEL S.A. NIETYPOWYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2013 roku Spółka nie zawierała istotnych, nietypowych transakcji z podmiotami powiązanymi, pozostałe transakcje zostały zaprezentowane w poniższych tabelach:

I PÓŁROCZE 2013 ROKU	Jednostki zależne	Jednostki współzależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo*	Pozostałe podmioty powiązane**
Zakupy	7 788	-	-	-	58
Sprzedaż***	23 472	-	-	-	67
Pozostałe przychody operacyjne – dywidendy	7 373	-	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki	2 080	-	-	-	-
Przychody finansowe – udzielone poręczenia	1 611	-	-	-	12
Koszty finansowe	480	-	-	-	-
Należności ogółem na 30.06.2013	54 202	-	-	-	41
Zobowiązania ogółem na 30.06.2013	7 059	-	-	-	1
Pożyczki udzielone na 30.06.2013	69 685	-	-	-	-
I PÓŁROCZE 2012 ROKU	Jednostki zależne	Jednostki współzależne	Jednostki stowarzyszone	Kluczowe kierownictwo*	Pozostałe podmioty powiązane**
Zakupy	6 056	-	-	-	-
Sprzedaż***	22 206	13	-	10	180
Pozostałe przychody operacyjne – dywidendy	29 552	-	-	-	-
Przychody finansowe – odsetki	2 506	-	-	-	791
Przychody finansowe – udzielone poręczenia	1 507	39	-	-	-
Koszty finansowe	197	-	-	-	-

IMPEL S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Należności ogółem na 30.06.2012	59 987	682	-	-	6
Zobowiązania ogółem na 30.06.2012	3 074	-	-	-	-
Pożyczki udzielone na 30.06.2012	71 680	-	-	-	-

* pozycja obejmuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonków, rodzeństwo, wstępnych, zstępnych oraz inne bliskie im osoby

** pozycja obejmuje jednostki powiązane poprzez kluczowe kierownictwo

*** różnica pomiędzy sumą przychodów ze sprzedaży wykazanych w tabeli oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów wynika z odmiennej prezentacji przychodów z tytułu refaktur

Spółka jest w trakcie oceny wpływu zastosowania MSSF 10 na sprawozdanie Impel S.A., który na dzień 30 czerwca 2013 roku nie został zastosowany.

11. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ W OKRESIE I PÓŁROCZA 2013 ROKU, A TAKŻE INNE INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ IMPEL S.A., W TYM KTÓRE MIAŁY MIEJSCE DO DNIA PUBLIKACJI NINIEJSZEGO RAPORTU

11.1 Plan podziału Impel S.A.

W dniu 10 lipca 2013 roku Zarząd Impel S.A. podjął kierunkową decyzję w sprawie podjęcia prac nad podziałem Impel S.A., który będzie polegał na wydzieleniu działalności w obszarze usług bezpieczeństwa ze Spółki, oraz przeniesieniu jej w całości na spółkę Impel Safety S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Impel Safety”), w której Spółka posiada obecnie 100% akcji. Podział nastąpi poprzez wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w trybie art. 529 § 1 pkt.4 kodeksu spółek handlowych.

Celem podziału jest:

- zwiększenie przejrzystości, jak również efektywności zarządzania Grupą Impel dla akcjonariuszy i potencjalnych inwestorów poprzez uproszczenie struktur i koncentrację na bardziej homogenicznych przedmiotach działalności,
- zwiększenie zdolności do konkutowania na rynku oraz wzrost wartości segmentu działalności związanego z usługami bezpieczeństwa,
- uzyskanie wiarygodnej rynkowej wyceny działalności w obszarze usług bezpieczeństwa z zachowaniem możliwości efektywnego pomiaru jej rezultatów,
- umożliwienie inwestorom większej elastyczności inwestowania w Spółkę lub Impel Safety w zależności od rodzaju prowadzonej przez nie (lub ich spółki zależne) działalności.

Intencją Zarządu Spółki jest także, aby akcje Impel Safety zostały wprowadzone do obrotu na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

12. ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH IMPEL S.A. W CIĄGU I PÓŁROCZA 2013 ROKU I DO DNIA PRZEKAZANIA NINIEJSZEGO RAPORTU

Zarząd

W I półroczu 2013 roku nie miały miejsca zmiany personalne w składzie Zarządu Impel S.A., który na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień przekazania niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

Funkcja w Zarządzie	Skład
Prezes Zarządu	Grzegorz Dzik ¹⁾
Wiceprezes Zarządu	Józef Biegaj
	Wojciech Rembikowski ²⁾
	Danuta Czajka

- 1) w dniu 29 czerwca 2013 roku, w związku z wygaśnięciem mandatu Prezesa Zarządu, Rada Nadzorcza Impel S.A. podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Grzegorz Dzika na Prezesa Zarządu Impel S.A. na kolejną trzyletnią kadencję
- 2) w dniu 29 czerwca 2013 roku, w związku z wygaśnięciem mandatu Członka Zarządu, Rada Nadzorcza Impel S.A. podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Wojciech Rembikowskiego na Członka Zarządu Impel S.A. na kolejną trzyletnią kadencję

Rada Nadzorcza

W dniu 29 czerwca 2013 roku, na posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, Akcjonariusze posiadający akcje uprzywilejowane i będący obecni na tym Walnym, na podstawie art. 385 §1 KSH i §16 ust. 2.1 litera a) Statutu Spółki powołali do składu Rady Pana Edwarda Laufera, na IX trzyletnią kadencję.

Na dzień 30 czerwca 2013 roku oraz na dzień przekazania niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Funkcja w Radzie Nadzorczej	Skład
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Krzysztof Obłój
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Andrzej Malinowski
Członkowie Rady Nadzorczej	Piotr Urbańczyk
	Piotr Pawłowski
	Edward Laufer

Prokurenci

W omawianym okresie, tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku nie miały miejsca zmiany personalne w składzie Prokurentów IMPEL S.A.

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

Zarząd spółki podejmuje szereg działań mających na celu bieżącą analizę ryzyk i zapobiegania im. Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń związanych z działalnością Spółki w kolejnych miesiącach roku obrotowego oraz podejmowanych działań zapobiegawczych zamieszczono w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy IMPEL S.A. w pierwszym półroczu 2013 roku.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zatwierdzamy śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe składające się z:

- Śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej Impel S.A.
- Śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów Impel S.A.
- Śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym Impel S.A.
- Śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych Impel S.A.
- Dodatkowych informacji i objaśnień

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27.08.2013	Grzegorz Dzik	Prezes Zarządu	
27.08.2013	Józef Biegaj	Wiceprezes Zarządu	
27.08.2013	Wojciech Rembikowski	Wiceprezes Zarządu	
27.08.2013	Danuta Czajka	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27.08.2013	Beata Wójcik	Główny Księgowy Spółki	