

**Rozszerzony skonsolidowany raport śródroczny
Impera Capital S.A.**

**za okres sześciu miesięcy
zakończony 30 czerwca 2019 r.**



Warszawa, wrzesień 2019 roku

Impera Capital S.A.

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2019 roku.**



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****WYBRANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. na dzień 30.06.2019 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2019 do 30-06-2019	okres od 01-01-2018 do 30-06-2018	okres od 01-01-2019 do 30-06-2019	okres od 01-01-2018 do 30-06-2018
Przychody z inwestycji	179	254	42	60
Wynik z inwestycji netto	(527)	(7 555)	(123)	(1 782)
Zyski (straty) z inwestycji	-	2	-	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(527)	(7 553)	(123)	(1 782)
Zysk (strata) brutto	(527)	(7 553)	(123)	(1 782)
Zysk (strata) netto	(527)	(7 553)	(123)	(1 782)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(520)	(223)	(121)	(53)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(45)	550	(10)	130
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12	21	3	5
Przepływy pieniężne netto, razem	(553)	348	(129)	82
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Aktywa razem	14 362	14 929	3 378	3 472
Zobowiązania i Rezerwy, razem	2 044	2 084	481	485
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 786	1 821	420	423
Kapitał własny (aktywa netto)	12 318	12 845	2 897	2 987
Kapitał zakładowy	5 640	5 640	1 326	1 312
Średnia ważona liczba akcji	7 831 487	9 400 000	7 831 487	9 400 000
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	1,57	1,37	0,37	0,32
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,07)	(0,86)	(0,02)	(0,20)

Kurs EUR/PLN	30.06.2019	30.06.2018	31.12.2018
- dla danych bilansowych	4,2520	4,3616	4,3000
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2880	4,2395	4,2669

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

Wartość aktywów netto oraz zysk przypadające na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie odpowiednio aktywów netto oraz zysku netto przypadającego na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu skorygowaną o liczbę akcji odkupionych. Liczba akcji Impera Capital S.A. wynosi 9.400.000. W dniu 28 grudnia 2018 roku Emitent nabył 1.568.513 akcji zwykłych na okaziciela. Skorygowana liczba akcji w całym okresie wyniosła 7.831.487.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Śródroczny Skrócony Rachunek Zysków i Strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
A. Przychody z inwestycji	179	254
1. Udział w wyniku finansowym netto	-	-
1.1. Z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	-
2. Przychody z akcji, innych papierów wartościowych i instrumentów finansowych oraz udziałów	-	1
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych	-	1
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów	-	-
3. Przychody z tytułu odsetek	179	253
4. Dodatnie różnice kursowe	-	-
5. Pozostałe	-	-
B. Pozostałe przychody operacyjne	-	761
C. Koszty operacyjne	(452)	(247)
1. Koszty działalności	(449)	(243)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej	-	-
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(11)	(11)
1.3. Usługi prawne	(8)	(4)
1.4. Koszty z tytułu odsetek	(4)	(4)
1.5. Ujemne różnice kursowe	-	-
1.6. Pozostałe koszty	(426)	(224)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(3)	(4)
D. Pozostałe koszty operacyjne	-	(807)
E. Aktualizacja wartości inwestycji	(254)	(7 516)
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	(527)	(7 555)
G. Zyski (straty) z inwestycji	-	2
1. Zyski (straty) z inwestycji	-	2
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu	-	-
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży	-	2
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	(527)	(7 553)
I. Podatek dochodowy	-	-
a) część bieżąca	-	-
b) część odroczone	-	-
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	(527)	(7 553)
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej	-	-
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	(527)	(7 553)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	9 400 000
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie	(0,07)	(0,80)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
Zysk (strata) netto	(527)	(7 553)
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	(527)	(7 553)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (wg stopnia płynności)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 723	2 276	3 877
B. Portfel inwestycyjny	5 857	6 111	7 011
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	1 446	1 606	2 237
1. Akcje w jednostkach zależnych notowanych	-	-	-
2. Akcje w jednostkach współzależnych notowanych	-	-	-
3. Akcje w jednostkach stowarzyszonych notowanych	-	-	-
4. Akcje stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach notowanych	1 446	1 606	2 237
5. Notowane dłużne papiery wartościowe	-	-	-
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe	-	-	-
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	4 411	4 505	4 774
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	18	20	1
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych	-	-	-
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	4 393	4 485	4 773
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	-	-	-
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe	-	-	-
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe	-	-	-
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	-	-	-
C. Należności	6 516	6 295	6 101
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 000	5 000	5 000
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	745	746	745
3. Należności z tytułu odsetek	575	408	239
4. Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
5. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	10
6. Pozostałe należności	196	141	107
D. Inne aktywa	266	242	236
1. Rzeczowe aktywa trwałe	9	12	14
2. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
3. Wartości niematerialne	-	-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe	257	230	222
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	247	226	209
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	10	4	13
5. Pozostałe aktywa	-	-	-
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	5	-
Aktywa, razem	14 362	14 929	17 225
A. Zobowiązania	1 786	1 821	1 761
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	-	-	-
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	11	17	2
5. Pozostałe zobowiązania	1 775	1 804	1 759
B. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
C. Rezerwy	258	263	230
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	247	226	209
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników	-	-	-

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2.1. Długoterminowe	-	-	-
2.2. Krótkoterminowe	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	11	37	21
3.1. Długoterminowe	-	-	-
3.2. Krótkoterminowe	11	37	21
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	12 318	12 845	15 234

E. Kapitał własny	12 318	12 845	15 234
1. Kapitał zakładowy	5 640	5 640	5 640
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	(1 884)	(1 884)	-
4. Kapitał zapasowy	6 128	27 174	27 174
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	2 961	2 961	2 961
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-
a) dodatnie różnice kursowe	-	-	-
b) ujemne różnice kursowe	-	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	(12 988)	(12 988)
9. Zysk (strata) netto	(527)	(8 058)	(7 553)
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji	7 831 487	9 400 000	9 400 000
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł)	1,57	1,37	1,62

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Śródroczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	5 640	27 174	(1 884)	-	2 961	(12 988)	(8 058)	12 845
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								-
Korekty z tyt. błędów								-
Kapitał własny po korektach	5 640	27 174	(1 884)	-	2 961	(12 988)	(8 058)	12 845
Emisja akcji								-
Koszty emisji akcji			-					-
Płatność w formie akcji własnych								-
Wypłata dywidendy								-
Nabycie akcji własnych		-	-		-			-
Podział zysku/straty		(21 046)				12 988	8 058	-
Suma dochodów całkowitych							(527)	(527)
Kapitał własny na dzień 30.06.2019 r.	5 640	6 128	(1 884)	-	2 961	-	(527)	12 318

Za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	5 640	27 174	-	-	2 961	-	(12 988)	22 787
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								-
Korekty z tyt. błędów								-
Kapitał własny po korektach	5 640	27 174	-	-	2 961	-	(12 988)	22 787
Emisja akcji								-
Koszty emisji akcji			(2)					(2)
Płatność w formie akcji własnych								-
Wypłata dywidendy								-
Nabycie akcji własnych		-	(1 882)		-			(1 882)
Podział zysku/straty		-				(12 988)	12 988	-
Suma dochodów całkowitych							(8 058)	(8 058)
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	5 640	27 174	(1 884)	-	2 961	(12 988)	(8 058)	12 845

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	5 640	27 174	-	-	2 961	-	(12 988)	22 787
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								-
Korekty z tyt. błędów								-
Kapitał własny po korektach	5 640	27 174	-	-	2 961	-	(12 988)	22 787
Emisja akcji								-
Koszty emisji akcji								-
Płatność w formie akcji własnych								-
Wypłata dywidendy								-
Nabycie akcji własnych		-			-			
Podział zysku/straty		-				(12 988)	12 988	-
Suma dochodów całkowitych							(7 553)	(7 553)
Kapitał własny na dzień 30.06.2018 r.	5 640	27 174	-	-	2 961	(12 988)	(7 553)	15 234

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z Przepłyów Pieniężnych- Metoda pośrednia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 30.06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(527)	(7 553)
II. Korekty razem	7	7 330
1. Amortyzacja	3	4
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(179)	(254)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	254	5 906
5. Zmiana stanu rezerw	(5)	7
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	(9)	2 709
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(35)	2
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(27)	(74)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	5	(970)
11. Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	(520)	(223)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(520)	(223)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5	838
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5	838
a) w jednostkach powiązanych	5	232
b) w pozostałych jednostkach		606
- zbycie aktywów finansowych		15
- dywidendy i udziały w zyskach		1
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		590
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	50	288
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	50	288
a) w jednostkach powiązanych	50	288
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(45)	550
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12	21
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	12	21
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	12	21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	(553)	348
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(553)	348
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 276	3 529
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	1 723	3 877
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Podstawę sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego stanowi Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r, poz. 757).

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSR zatwierdzonymi przez UE, w tym przede wszystkim zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. 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 („KIMS”). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych rodzajów zagrożeń i ryzyka.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, dokonująca przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i standardami zawodowymi.

Firma audytorska do przeprowadzenia przeglądu i badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Impera Capital S.A. zgodnie art. 24.2. lit a. Statutu Spółki oraz polityką wyboru firmy audytorskiej, została wybrana przez Radę Nadzorczą, uchwałą nr 11/15/05/2018. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze bezstronność i niezależność biegłego rewidenta, reputację i jakość wykonywanych prac audytorskich oraz doświadczenie w zakresie badania jednostek typu ventures capital/private equity.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa: **Impera Capital S.A.**
Forma prawna: **Spółka akcyjna**
Siedziba: **02-675 Warszawa, ul. Wołoska 22a**
Kraj rejestracji: **Polska**
Podstawowy przedmiot działalności:
Działalność związana z zarządzaniem funduszami
Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych
Organ prowadzący rejestr: Krajowy Rejestr Sądowy, numer KRS: 0000020690
Numer statystyczny REGON: 010965971

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PORÓWNYWALNE

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku i na dzień 30 czerwca 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2018.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2019 R.:

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 1 stycznia 2019 r przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Dariusz Kulgawczuk
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:	Piotr Stępniewski
Sekretarz Rady Nadzorczej:	Cezary Górka
Członek Rady Nadzorczej:	Paweł Buchła
Członek Rady Nadzorczej:	Mirosław Kryczka

W związku z upływem wspólnej kadencji Członków Rady Nadzorczej oraz mając na uwadze ryzyko związane z funkcjonowaniem w doktrynie różnych koncepcji dotyczących ustalenia momentu wygaśnięcia mandatów członków organów spółek, w celu uniknięcia wątpliwości co do ustalenia właściwego momentu wygaśnięcia mandatów Członków Rady Nadzorczej Spółki powołanych na wspólną trzyletnią kadencję w dniu 24 maja 2016 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło w dniu 26 czerwca 2019 r. uchwały o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej:

Pana Dariusza Kulgawczuka	Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Pana Pawła Buchli	Członka Rady Nadzorczej
Pana Cezarego Górki	Członka Rady Nadzorczej
Pana Mirosława Kryczki	Członka Rady Nadzorczej
Pana Piotra Stępniewskiego	Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej

a następnie Zwyczajne Walne Zgromadzenie działając na podstawie art. 385 kodeksu spółek handlowych i Artykułu 19 Statutu Spółki powołało w dniu 26 czerwca 2019 w skład Rady Nadzorczej na wspólną kadencję następujące osoby:

Panią Kornelię Łuczejko
Pana Pawła Buchlę
Pana Cezarego Górkę
Pana Mirosława Kryczkę
Pana Piotra Stępniewskiego

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 30 czerwca 2019 r przedstawiał się następująco:

Członek Rady Nadzorczej:	Kornelia Łuczejko
Członek Rady Nadzorczej:	Piotr Stępniewski
Członek Rady Nadzorczej:	Cezary Górka
Członek Rady Nadzorczej:	Paweł Buchła
Członek Rady Nadzorczej:	Mirosław Kryczka

Do dnia publikacji sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

ZARZĄD

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Skład Zarządu Spółki na 30 czerwca 2019 r przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu:	Łukasz Kręski
Członek Zarządu:	Adam Wojacki
Członek Zarządu:	Cezary Gregorczyk

W związku z upływem indywidualnej, dwuletniej kadencji Prezesa Zarządu Łukasza Kręskiego, Członków Zarządu: Cezarego Gregorczyka i Adama Wojackiego, mając na uwadze funkcjonowanie w doktrynie różnych koncepcji dotyczących ustalenia momentu wygaśnięcia mandatów członków organów spółek oraz w związku z uchwałą Sądu Najwyższego z dnia 24 listopada 2016 r., w której Sąd Najwyższy przyjął koncepcję „przedłużania mandatów”, Rada Nadzorcza Spółki w celu uniknięcia wątpliwości co do ustalenia właściwego momentu wygaśnięcia mandatu Członków Zarządu Spółki, podjęła w dniu 21 maja 2019 roku uchwałę o odwołaniu ze składu Zarządu Łukasza Kręskiego, Cezarego Gregorczyka i Adama Wojackiego a następnie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu do składu Zarządu na nową indywidualną, dwuletnią kadencję Łukasza Kręskiego na stanowisko Prezesa Zarządu, Cezarego Gregorczyka na stanowisko Członka Zarządu, Adama Wojackiego na stanowisko Członka Zarządu.

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

V. FIRMA AUDYTORSKA:

Doradca Auditors Sp. z o.o.
ul. Grunwaldzka 212
80-266 Gdańsk

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego tj. na dzień: 10 września 2019 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
Cezary Gregorczyk	1.598.883	17,01%	1.598.883
Bougralo Management Limited	1.104.835	11,75%	1.104.835
Andrzej Ziemiński	470.115	5,00%	470.115
Everest Capital Frontier Fund L.P.**	586.915	6,24%	586.915
Deutsche Bank Securities Inc.**	500.000	5,32%	500.000

* Powyższa informacja prezentowana jest wyłącznie na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od akcjonariuszy.

***) Według wiedzy Zarządu podmioty te nie są akcjonariuszami Emitenta, ale nie dokonały odpowiedniego zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dlatego są nadal wykazywane jako akcjonariusze.

Według stanu wiedzy Zarządu Impera Capital S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 16.05.2019 r. wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
Cezary Gregorczyk	1.598.883	17,01%	1.598.883
Bougralo Management Limited	1.104.835	11,75%	1.104.835
Andrzej Ziemiński	470.115	5,00%	470.115
Everest Capital Frontier Fund L.P.**	586.915	6,24%	586.915
Deutsche Bank Securities Inc.**	500.000	5,32%	500.000

*) Powyższa informacja prezentowana jest wyłącznie na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od akcjonariuszy.

***) Według wiedzy Zarządu podmioty te nie są akcjonariuszami Emitenta, ale nie dokonały odpowiedniego zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dlatego są nadal wykazywane jako akcjonariusze.

VII. INFORMACJA O STANIE POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIEN DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA ZGODNIE Z POSIADANYMI PRZEZ EMITENTA INFORMACJAMI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji (udziałów) Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta (dla każdej osoby oddzielnie) na dzień przekazania niniejszego raportu.

Według wiedzy Zarządu na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 10 września 2019 roku:

- osoby nadzorujące Emitenta nie posiadały akcji Spółki.
- pan Cezary Gregorczyk, Członek Zarządu Emitenta, posiadał 1.598.883 akcje Spółki, dające tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 17,01% udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- pan Łukasz Kręski (Prezes Zarządu Emitenta) posiada 1.862 udziały w jednostce stowarzyszonej Impera Alfa Sp. z o.o., dające tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników spółki, co stanowi 19% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników.
- pan Cezary Gregorczyk (Członek Zarządu Emitenta) posiada 1.862 udziały w jednostce stowarzyszonej Impera Alfa Sp. z o.o., dające tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników spółki, co stanowi 19% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników.
- pan Adam Wojacki (Członek Zarządu Emitenta) posiada 1.862 udziały w jednostce stowarzyszonej Impera Alfa Sp. z o.o., dające tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników spółki, co stanowi 19% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 16 maja 2019 roku, nie zmieniła się liczba akcji, uprawnień do akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

VII. PODMIOTY POWIĄZANE:

- Impera Seed Fund Sp. z o.o.
- Impera Alfa Sp. z o.o.
- Family Fund 2 Sp. z o.o.
- Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy SK
- Call2Action S.A.
- Cinty Sp. z o.o. w likwidacji

W związku z wejściem w życie z dniem 1 stycznia 2014 r. MSSF 10 Impera Capital S.A. wycenia wszystkie swoje jednostki powiązane w wartości godziwej a skutki wyceny odnosi na wynik finansowy. Ponadto obejmuje konsolidacją wyłącznie jedną jednostkę zależną Impera Seed Fund Sp. z o.o.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 10 września 2019 roku.

C. INNE INFORMACJE OBJASNIAJĄCE

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2019 roku.

W 2019 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2019 r.

Status zatwierdzenia standardów w UE

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”).

Standardy, zmiany do standardów i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2019

Impera Capital S.A. przyjęła do stosowania MSSF 16 „Leasing” i zaczęła go stosować począwszy od 1 stycznia 2019 roku. Przyjęcie do stosowania MSSF 16 „Leasing” nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Emitenta, na wynik finansowy oraz na inne pozycje w sprawozdaniu finansowym. Spółka nie posiada zawartych umów leasingu (operacyjnego i finansowego) oraz długoterminowych umów najmu (powyżej 12 miesięcy). Wobec powyższego Emitent rozlicza takie umowy na dotychczasowych zasadach.

Poza tym Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany i interpretacje do standardów:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – „Wcześniejsze spłaty z ujemną kompensatą”,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana planu, ograniczenie lub rozliczenie,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność co do ujęcia podatku dochodowego”.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja materiału (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym Impera Capital S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki powinno być czytane łącznie ze Skróconym Śródrocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2019 roku, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej Emitenta oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z:

- jednostkowego rachunku zysków i strat
- jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów,
- jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- sprawozdania ze zmian w jednostkowym kapitale własnym,
- jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- wybranych not objaśniających.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie sporządzono według tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod kalkulacji dla okresu bieżącego i okresów porównawczych z dostosowaniem okresu porównawczego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji przyjętych w sprawozdaniu w okresie bieżącym.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości i metody kalkulacji stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku nie dokonano w Spółce zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

Status Impera Capital S.A. jako „jednostki inwestycyjnej”

Impera Capital S.A. na podstawie subiektywnych ocen i założeń została zakwalifikowana jako „jednostka inwestycyjna”, która spełnia kryteria określone w paragrafie 27 MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”.

Subiektywne założenia charakteryzujące Impera Capital S.A. jako „jednostkę inwestycyjną” są następujące:

- Impera Capital S.A. prowadzi wiele inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpracuje z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z Impera Capital S.A., innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,
- udziały własnościowe w Impera Capital S.A. mają formę instrumentów kapitałowych, którym przypisuje się proporcjonalnie część aktywów netto Emitenta,
- Impera Capital S.A. nie planuje utrzymywać portfela inwestycji bezterminowo, tj. posiada „strategię wyjścia” z inwestycji. W przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe realizowane strategię wyjścia polegać będą m.in. na sprzedaży poprzez rynek regulowany (dla instrumentów notowanych), plasowaniu posiadanych pakietów akcji wśród inwestorów finansowych bądź branżowych, a także realizację procesów zmierzających do upublicznienia spółek portfelowych (IPO). Emitent nie wyklucza również dokonywania likwidacji majątku i/lub sprzedaży aktywów spółek jako metody wyjścia z inwestycji. Dłużne papiery wartościowe utrzymywane są do terminu wymagalności, w przypadku braku terminowego ich wykupu Emitent podejmuje przewidziane prawem działania w celu windykacji należności.

V. SZACUNKI

Sporządzone sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR i MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Oszacowania i założenia poddaje się nieustannej

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

weryfikacji na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywać co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

⇒ Określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego

Zgodnie z przyjętą przez emitenta polityką rachunkowości Spółka na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny posiadanych instrumentów finansowych do wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych notowanych na aktywnym rynku ustala się z uwzględnieniem kursu notowania danego instrumentu, natomiast wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny, których wybór jest każdorazowo analizowany pod kątem uzyskania najbardziej wiarygodnej wartości wycenianego instrumentu. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych są odnoszone w wynik finansowy roku sprawozdawczego.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego Spółka nie dokonała zmian metod wyceny instrumentów finansowych.

W celu zrozumienia przez użytkowników sprawozdania finansowego sposobu określania wartości godziwej Instrumentów finansowych oraz oceny wiarygodności przyjętych szacunków i założeń Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej w bilansie według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej.

Poziom 1: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach).

Poziom 3: Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Na dzień bilansowy nie miały miejsca istotne transfery pomiędzy Poziomem 1 i 2 a także przesunięcia z oraz do Poziomu 3 w hierarchii wartości godziwej.

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 czerwca 2019 roku.

L.p.	Nazwa podmiotu	Metoda wyceny	Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej
1	Invento Sp. z o.o.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki */	3
2	Call2Action S.A.	pełen odpis wartości ze względu na faktyczną upadłość spółki	3
3	Internity S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)	1
4	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	pełen odpis wartości ze względu na upadłość spółki**/	3
5	Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp. K.	wycena według aktywów netto spółki	3
6	Impera Seed Fund Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
7	Impera Alfa Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
8	Ade Line S.A.	pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości	3
9	Signamed S.A.	pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki	3
10	Direct e Services S.A.	pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki	3
11	Family Fund 2 Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
12	Cinty Sp. z o.o. w likwidacji	pełen odpis z uwagi na likwidację spółki	3

*/ Z uwagi na zaległość w spłacie pożyczki wobec Impera Capital S.A. mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i płynnościowej Invento Sp. z o.o. , w dniu 31 sierpnia 2018 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję o utworzeniu odpisu z tytułu utraty wartości udziałów Invento Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w wysokości odpowiadającej 100% wartości księgowej.

**/ Spółka była notowana na rynku New Connect do dnia 18.11.2015 roku. Na mocy Uchwały nr 1004/2015 Zarządu Giełdy z dnia 2.10.2015 roku akcje spółki Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. oznaczone kodem PLKPHUS00018 zostały wykluczone z obrotu na rynku New Connect z dniem 18.11.2015r. Zwraca się także uwagę, że 1,5 mln szt. akcji Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. spośród pakietu 6,5 mln szt. posiadanego przez Emitenta na dzień bilansowy zostało zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. (uchwała nr 472/14 z dnia 15 maja 2014 r.) oraz został im nadany kod PLKPHUS00018 pod warunkiem podjęcia przez spółkę organizującą alternatywny system obrotu, w którym notowane są inne akcje KB Kopahaus S.A. oznaczone kodem PLKPHUS00018, decyzji o wyznaczeniu pierwszego dnia notowania tych akcji w tym systemie. Decyzja o wyznaczeniu pierwszego dnia notowania nie została podjęta przez spółkę organizującą alternatywny system obrotu. Ponadto 5 mln szt. akcji Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. stanowi akcje imienne uprzywilejowane serii A.

• Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego

Na każdy dzień bilansowy Emitent dokonuje oceny, czy nie nastąpiła utrata wartości składników portfela inwestycyjnego. Utrata wartości określa się z uwzględnieniem przesłanek, które mogą świadczyć o ryzyku utraty wartości:

- analiza fundamentalna spółki,
- czynniki rynkowe,
- koniunktura gospodarcza i branżowa,
- inne czynniki właściwe w konkretnym przypadku,

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- **Określenie zamortyzowanego kosztu dla należności i zobowiązań**

Zakłada się, że wartość należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług wyceniona w kwocie wymagającej zapłaty jest zbliżona do ich wartości ustalonych wg zamortyzowanego kosztu ze względu na krótki termin zapadalności.

Zmiana szacunków

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2019 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACJA

Załączone sprawozdanie finansowe jest sporządzone w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki. Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wycenione w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka. W ciągu roku transakcje w walucie obcej Spółka ujmuje początkowo w walucie polskiej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej średni kurs NBP obowiązujący na dzień zawarcia transakcji uznając go za natychmiastowy kurs wymiany. Operacje finansowe przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka. Pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie średnim NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Wszystkie kwoty zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

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

W pierwszym półroczu 2019 r. na wynik finansowy Impera Capital S.A. znaczący wpływ miały wyceny posiadanych aktywów finansowych. Koszty z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku wyniosły 254 tys. zł, przychody z inwestycji 179 tys. zł, koszty operacyjne 452 tys. zł, co w efekcie dało stratę z inwestycji netto w wysokości 527 tys. zł. Strata netto Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku wyniosła 527 tys. zł.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów. Błędy takie nie wystąpiły.

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

W działalności Spółki nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Spółki.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VIII. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWYCH DANYCH FINANSOWYCH

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

ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Z nieograniczoną zbywalnością			Z ograniczoną zbywalnością
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				1 696
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				18
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				18
wartość rynkowa				18
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa				4 393
wartość według ceny nabycia				31 048
wartość godziwa				4 393
wartość rynkowa				4 393
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	1 446			
wartość według ceny nabycia	4 294			19 838
wartość godziwa	1 446			
wartość rynkowa	1 446			
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				5 150
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Zagraniczne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	1 446			4 411
wartość według ceny nabycia	4 294			57 821
wartość rynkowa	1 446			4 411

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Pozostałe nie notowane papiery wartościowe	Dłużne papiery wartościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	20	4 485	1 606			6 111
a. Zwiększenia (z tytułu)					2 487	2 487
- Połączenie						
- Zakup					2 487	2 487
- Wycena						
- Reklasyfikacja						
b. Zmniejszenia (z tytułu)	2	92	160		2 487	2 741
- Połączenie						
- Sprzedaż						
- Wycena	2	92	160		2 487	2 741
- Reklasyfikacja						
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	18	4 393	1 446			5 857

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dłużne papiery wartościowe

OBLIGACJE

Emitent	Nr serii	Termin wykupu	Wartość nominalna	Wartość w cenie nabycia	Należne odsetki	Udział w aktywach netto %
Advadis S.A. */	Obligacje serii B	2011-06-15	2 300		187	
Razem			2 300		187	

*/ Na obligacje oraz odsetki utworzono 100% rezerwy

Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji (udziałów)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
TPB TOMBUD Tomaszów Lub.	Tomaszów Lubelski	budownictwo ogólne i inżynieria lądowa		1,93	1,93		
BEZETEN S.A.	Bytom	produkcja i remonty maszyn i urządzeń dla przemysłu wydobywczego		1,93	1,93		
Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW	Częstochowa	wyrób konstrukcji stalowych		1,93	1,93		
Zakłady Mebl. Giętkich FAMEG S.A.	Radomsko	produkcja mebli		1,93	1,93		
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	Częstochowa	przedsiębiorstwo budowlane		1,36	1,36		
Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	Toruń	przetwórstwo mięsne		0,21	0,21		
Razem			0			0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2019 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	7		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	11		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa Sp. z o.o.	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 352	1 084		24,00%	24,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k.	Warszawa	działalność finansowa	stowarzyszona		3 309		49,99%	49,99%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cinty Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	działalność finansowa		3 229	0		21,41%	21,41%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					4 411	0			0	0	

W dniu 10 kwietnia 2017 r. Emitent zawarł ze spółką Impera Alfa Sp. z o.o. umowę zobowiązującą do wnoszenia wkładów pieniężnych. Zgodnie z Umową celem realizacji przez Impera Alfa Projektu Grantowego BRIdge Alfa w ramach Działania 1.3.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Emitent zobowiązał się wobec Impera Alfa Sp. z o.o. do wniesienia na zasadach określonych w Umowie na każde pisemne żądanie Impera Alfa wkładu inwestorów rozumianego jako środki pieniężne pochodzące od Emitenta tytułem wpłat na kapitał zakładowy i na kapitał zapasowy Impera Alfa, tytułem objęcia udziałów Impera Alfa Sp. z o.o., w łącznej wysokości do 6.000.000 zł. Okres realizacji Projektu Grantowego to 01.01.2016 – 31.12.2020.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych c.d.

Wybrane dane finansowe jednostek podporządkowanych na 30.06.2019 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Aktywa obrotowe	Należności krótkoterminowe	Należności długoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania i rezerwy		
															Ogółem	w tym:	
																Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	31	1	2	0	-	-	9	6	50	-	13	-	-58	1	3	3	-
Impera Alfa Sp. z o.o.	-	-262	3 738	583	-	-	4 542	4 516	490	-	2 505	-	1 761	-240	26	18	-
Family Fund 2 Sp. z o.o.	-	-3	15	13	-	-	14	11	5	-	1	33	-25	-3	3	3	-
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k.	-	-29	1 696	1 602	-	-	6 707	6 620	38 851	-	-	-	-32 162	-69	87	87	-
Call2Action S.A.	Ostatnie dostępne dane finansowe znajdują się w skonsolidowanym sprawozdaniu Call2Action S.A., opublikowanym raportem okresowym w dn. 15.05.2013 r.																

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2019 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
---	----------	------------------------	-------------------------	----------------------------------	---	--	---	---	--	--

Notowane

Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	1 446	1 446	12,77%	12,77%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
----------------	----------	-------------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--	--	---

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ade Line S.A.	Prusice	działalność usługowa	93 500	0		3,74%	3,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				1 446					0	

* Z uwagi na fakt, że 5 mln spośród posiadanych akcji są to akcje imienne, uprzywilejowane, do czasu wpisu do księgi akcyjnej Korporacja Budowlana Kopahaus S.A., Emitent nie może wykonywać z nich prawa głosu. Na dzień bilansowy Emitent uprawniony jest do wykonywania prawa głosu z 1,5 mln akcji, uprawniających do 1,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,16% w ogólnej liczbie głosów. Po dokonaniu odpowiedniego wpisu do księgi akcyjnej Emitent będzie uprawniony do wykonywania praw głosu z 6,5 mln akcji, reprezentujących 10,08% kapitału zakładowego, uprawniających do 11,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 16,55 % w ogólnej liczbie głosów w Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2018 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	5		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	14		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa Sp. z o.o.	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 352	1 142		24,00%	24,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k.	Warszawa	działalność finansowa	stowarzyszona		3 344		49,99%	49,99%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cinty Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	działalność finansowa		3 229	0		21,41%	21,41%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					4 505	0			0	0	

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych przeznaczone do sprzedaży na 31.12.2018 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 5
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. w likwidacji	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	750	5		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					0	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2018 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
---	----------	------------------------	-------------------------	----------------------------------	---	--	---	---	--	--

Notowane

Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	1 606	1 606	12,77%	12,77%		157	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
----------------	----------	-------------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--	-----	---

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ade Line S.A.	Prusice	działalność usługowa	93 500	0		3,74%	3,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				1 606					157	

* Z uwagi na fakt, że 5 mln spośród posiadanych akcji są to akcje imienne, uprzywilejowane, do czasu wpisu do księgi akcyjnej Korporacja Budowlana Kopahaus S.A., Emitent nie może wykonywać z nich prawa głosu. Na dzień 31.12.2018 roku Emitent uprawniony był do wykonywania prawa głosu z 1,5 mln akcji, uprawniających do 1,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,16% w ogólnej liczbie głosów. Po dokonaniu odpowiedniego wpisu do księgi akcyjnej Emitent będzie uprawniony do wykonywania praw głosu z 6,5 mln akcji, reprezentujących 10,08% kapitału zakładowego, uprawniających do 11,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 16,55 % w ogólnej liczbie głosów w Korporacji Budowlana Kopahaus S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2018 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSR 39
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	750	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	1		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa Sp. z o.o.*	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 328	1 207		24,00%	24,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Financial Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	300	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k.	Warszawa	działalność finansowa	stowarzyszona		3 566		49,99%	49,99%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					4 774	0			0	0	

W dniu 10 kwietnia 2017 r. Emitent zawarł ze spółką Impera Alfa Sp. z o.o. umowę zobowiązującą do wnoszenia wkładów pieniężnych. Zgodnie z Umową celem realizacji przez Impera Alfa Projektu Grantowego BRIdge Alfa w ramach Działania 1.3.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Emitent zobowiązał się wobec Impera Alfa Sp. z o.o. do wniesienia na zasadach określonych w Umowie na każde pisemne żądanie Impera Alfa wkładu inwestorów rozumianego jako środki pieniężne pochodzące od Emitenta tytułem wpłat na kapitał zakładowy i na kapitał zapasowy Impera Alfa, tytułem objęcia udziałów Impera Alfa Sp. z o.o., w łącznej wysokości do 6.000.000 zł. Okres realizacji Projektu Grantowego to 01.01.2016 – 31.12.2020.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2018 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczone do kategorii zgodnie z MSR 39
---	----------	------------------------	-------------------------	----------------------------------	---	--	---	---	--	--

Notowane

Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	1 700	1 700	12,60%	12,60%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Grupa Exorigo-Upos S.A.	Warszawa	produkcja artykułów piśmienniczych	3 221	33	33	0,03%	0,03%		1	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Simple S.A.	Warszawa	działalność związana z oprogramowaniem	84 000	504	504	1,75%	1,75%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ade Line S.A.	Prusice	działalność usługowa	93 500	0		3,74%	3,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	180	0		10,11%	10,11%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cinty Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	19	0		19,00%	19,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				2 237					1	

* Z uwagi na fakt, że 5 mln spośród posiadanych akcji są to akcje imienne, uprzywilejowane, do czasu wpisu do księgi akcyjnej Korporacja Budowlana Kopahaus S.A., Emitent nie może wykonywać z nich prawa głosu. Na dzień 30.06.2018 roku Emitent uprawniony był do wykonywania prawa głosu z 1,5 mln akcji, uprawniających do 1,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 2,16% w ogólnej liczbie głosów. Po dokonaniu odpowiedniego wpisu do księgi akcyjnej Emitent będzie uprawniony do wykonywania praw głosu z 6,5 mln akcji, reprezentujących 10,08% kapitału zakładowego, uprawniających do 11,5 mln głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 16,55 % w ogólnej liczbie głosów w Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2019 - 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2019			32		94	126
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- likwidacja						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2019			32		94	126
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			28		86	114
Zwiększenia (z tytułu)			1		2	3
- amortyzacji			1		2	3
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2019			1		2	3
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2019			29		88	117
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2019						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2019			3		6	9

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2018			127		94	221
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)			95			95
- sprzedaży						
- likwidacja			95			95
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2018			32		94	126
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2018			120		83	203
Zwiększenia (z tytułu)			3		3	6
- amortyzacji			3		3	6
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)			95			95
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych			95			95
- inne						
Roczna zmiana amortyzacji (umorzenia)			-92		3	-89
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2018			28		86	114
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2018			4		8	12

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2018	0	0	127	0	94	221
Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- zakupu						0
- inne						0
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży						0
- inne						0
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2018	0	0	127	0	94	221
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2018	0		120	0	83	203
Zwiększenia (z tytułu)	0	0	2	0	2	4
- amortyzacji			2		2	4
- inne						0
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży						0
- inne						0
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2018	0	0	2	0	2	4
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2018	0	0	122	0	85	207
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018						0
Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości						0
- inne						0
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących						0
- inne						0
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2018	0	0	5	0	9	14

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2019			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2019			31	10	41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					
- inne					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2019					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2019			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2019					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2019					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2018			58	10	68
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			27		27
- sprzedaży					
- likwidacji			27		27
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2018			31	10	41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2018			58	10	68
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			27		27
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych			27		27
- inne					
Roczna zmiana amortyzacji (umorzenia)			-27		-27
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2018			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2018					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018-30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2018			58	10	68
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2018			58	10	68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2018			58	10	68
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2018					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2018			58	10	68
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2018					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2018					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczony na 30.06.2019r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na audyt roczny	11		11	2	
pozostałe rezerwy na koszty	-		-	-	
koszty z tyt. odsetek od obligacji	-		-	-	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 659	369	1 290	245	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		575	(575)		109
Wycena portfela inwestycyjnego	1 084	358	(726)		138
Razem	2 754	1 302	-	247	247

Podatek odroczony na 31.12.2018r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na audyt roczny	25		25	5	
pozostałe rezerwy na koszty	12		12	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 549	395	1 154	219	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		408	(408)		78
Wycena portfela inwestycyjnego	1 141	358	(783)		149
Razem	2 727	1 161	-	226	226

Podatek odroczony na 30.06.2018r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na audyt roczny	11		11	2	
pozostałe rezerwy na koszty	-		-	-	
koszty z tyt. odsetek od obligacji	-		-	-	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 478	391	1 087	207	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		239	(239)		45
Wycena portfela inwestycyjnego	1 239	380	(859)		163
Razem	2 728	1 010	-	209	209

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek dochodowy

Rozliczenie podatku dochodowego	od 01.01.2019 do 30.06.2019
WYNIK RACHUNKOWY:	-527
Zwiększenia przychodów	
RAZEM:	0
Przychody niepodatkowe:	
wycena portfela	2 672
odsetki naliczone	167
RAZEM:	2 838
Zwiększenia kosztów:	
rezerwy zrealizowane	37
RAZEM:	37
Koszty niepodatkowe:	
pozostałe koszty NKUP	2
wycena portfela	2 785
rezerwy na koszty	11
odsetki budżetowe	4
RAZEM:	2 803
WYNIK PODATKOWY:	-599

Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
Rezerwa na przegląd / badanie sprawozdania finansowego	11	25	11
Inne		12	10
Razem, w tym:	11	37	21
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	11	37	21

Zmiana stanu rezerw

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
a) stan innych rezerw na początek okresu	37	81	81
- usługi finansowe	37	26	26
- inne		55	55
b) zwiększenia (z tytułu)	11	37	11
- usługi finansowe	11	37	11
- inne			
c) wykorzystanie (z tytułu)	37	81	71
- usługi finansowe	37	26	26
- inne		55	45
d) rozwiązanie (z tytułu)			
- usługi finansowe			
- inne			
e) stan innych rezerw na koniec okresu	11	37	21

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IX. SEGMENTY OPERACYJNE

Zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku.

X. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela prezentuje łączny stan rozliczeń z podmiotami powiązanyymi na dzień 30.06.2019 oraz 31.12.2018

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Jednostka dominująca:										
Impera Capital S.A.			42	84						
Jednostki zależne:										
Impera Seed Fund Sp. z o.o.										
Family Fund 2 Sp. z o.o.	42	84								
Jednostki stowarzyszone:										
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy										
Impera Alfa Sp. z o.o.										
Zarząd spółki dominującej:										
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:										

Podmiot powiązany	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Jednostka dominująca:								
Impera Capital S.A.	2				87	37	1 602	1 602
Jednostki zależne:								
Impera Seed Fund Sp. z o.o.								
Family Fund 2 Sp. z o.o.		2						
Jednostki stowarzyszona:								
Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy					1 602	1 602	87	37
Impera Alfa Sp. z o.o.								
Zarząd spółki dominującej:								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:								

Warunki transakcji z podmiotami powiązanyymi

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanyymi z Grupy Kapitałowej były przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Pożyczki udzielane członkom Zarządu

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie były udzielane pożyczki, kredyty i gwarancje osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Inne transakcje z członkami Zarządu

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły transakcje z członkami Zarządu

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XI. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH EMITENTA, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Jest na dzień 30 czerwca 2019 r.:

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

Było na dzień 31 grudnia 2018 r.:

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

XII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

Na 30 czerwca 2019 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiło połączenie jednostek gospodarczych. Czynności restrukturyzacyjne nie były podejmowane.

XIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W pierwszym półroczu 2019 r. w Spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

XIV. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie nie wystąpiły zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Podpis wszystkich Członków Zarządu

Łukasz Kręski
Prezes Zarządu

Cezary Gregorczyk
Członek Zarządu

Adam Wojacki
Członek Zarządu

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

Dorota Kawka
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Piotr Bolmiński
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 10 września 2019 roku