

Impera Capital ASI S.A.

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2020 roku.**



Warszawa, wrzesień 2020 roku

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (WG STOPNIA PŁYNNOŚCI)	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA	11
I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	13
B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	14
C. INNE INFORMACJE OBJASNIAJĄCE	18
II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
IV. SEGMENTY OPERACYJNE.....	41
V. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	42
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	43
1. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	43
2. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH, ZMIANY STANU REZERW, ZMIANY SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	43
3. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	43
4. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	43
5. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	43
6. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH TĄ METODĄ	43
7. ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	43
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE DYWIDEND WYPŁACONYCH I/LUB ZADEKLAROWANYCH DO WYPŁATY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE (MSR1, MSR10)	44
9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI	44
10. TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, ICH MAŁŻONKAMI, RODZENIŃSTWEM, WSTĘPNYMI, ZSTĘPNYMI LUB INNYMI BLISKIMI IM OSOBAMI	44
11. OCENA CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK.....	44
12. INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	44
13. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.	44
14. INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKACH PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	44
15. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	44
16. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ	45
17. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA	45
18. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	45
19. ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH EMITENTA, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	45

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

20.	STAN ZOBOWIĄZAŃ POZABILANSOWYCH EMITENTA	45
21.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA	46
22.	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH.....	46
23.	INFORMACJE O POŻYCZKACH, KREDYTACH, ZALICZKACH I GWARANCJACH UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W SPÓŁCE (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNY), ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY	46
24.	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	46
25.	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	46
26.	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ EMITENTA.....	46
27.	PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI	46
28.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	46
29.	INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE.....	46
30.	INFORMACJA NA TEMAT ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT I NA DZIEŃ PUBLIKACJI, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA	46
31.	WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO NINIEJSZE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI	48
32.	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO	48

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. na dzień 30.06.2020 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2020 do 30-06-2020	okres od 01-01-2019 do 30-06-2019	okres od 01-01-2020 do 30-06-2020	okres od 01-01-2019 do 30-06-2019
Przychody z inwestycji	242	179	54	42
Wynik z inwestycji netto	1 024	(527)	231	(123)
Zyski (straty) z inwestycji	162		36	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 186	(527)	267	(123)
Zysk (strata) brutto	1 186	(527)	267	(123)
Zysk (strata) netto	1 186	(527)	267	(123)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	673	(520)	152	(121)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	578	(45)	130	(10)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18	12	4	3
Przepływy pieniężne netto, razem	1 269	(553)	286	(129)
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa razem	16 542	15 386	3 704	3 613
Zobowiązania i Rezerwy, razem	422	452	94	106
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania krótkoterminowe	146	147	33	35
Kapitał własny (aktywa netto)	16 120	14 934	3 609	3 507
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 052	1 103
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	8 944 487	7 831 487	8 944 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /	2,06	1,67	0,46	0,39
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	0,15	0,23	0,03	0,05

Kurs EUR/PLN

	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
- dla danych bilansowych	4,4660	4,2520	4,2585
- dla danych rachunku zysków i strat	4,4413	4,2880	4,3019

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 przypadającą Emitentowi na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie aktywów netto przypadających na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu. Średnia ważona liczba akcji Impera Capital ASI S.A. na dzień 30 czerwca 2020 r. wynosi 7 831 487, natomiast na 31 grudnia 2019 r. wynosi 8 944 487.

** / Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
A. Przychody z inwestycji	242	567	179
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		137	
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych		137	
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów			
3. Przychody z tytułu odsetek	233	430	179
4. Dodatnie różnice kursowe			
5. Pozostałe	9		
B. Pozostałe przychody operacyjne	18	813	
C. Koszty operacyjne	(492)	(916)	(452)
1. Koszty działalności	(490)	(911)	(449)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej			
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(9)	(36)	(11)
1.3. Usługi prawne	(73)	(11)	(8)
1.4. Koszty z tytułu odsetek	(3)	(9)	(4)
1.5. Ujemne różnice kursowe	(3)	(3)	
1.6. Pozostałe koszty	(402)	(852)	(426)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(2)	(5)	(3)
D. Pozostałe koszty operacyjne		(113)	
E. Aktualizacja wartości inwestycji	1 256	(1 021)	(254)
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	1 024	(670)	(527)
G. Zyski (straty) z inwestycji	162	2 760	
1. Zyski (straty) z inwestycji	162	2 760	
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu			
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży	162	2 760	
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	1 186	2 090	(527)
I. Podatek dochodowy			
a) część bieżąca			
b) część odroczone			
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	1 186	2 090	(527)
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	1 186	2 090	(527)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	8 944 487	7 831 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */	0,15	0,23	(0,07)

*/Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 30.06.2019
Zysk (strata) netto	1 186	(527)
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	1 186	(527)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (wg stopnia płynności)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 614	4 345	1 723
B. Portfel inwestycyjny	3 991	4 012	5 857
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	2 036	1 910	1 446
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	2 036	1 910	1 446
5. Notowane dłużne papiery wartościowe			
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe			
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	1 955	2 102	4 411
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	7		18
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych			
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	791	952	4 393
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	1 157	1 150	
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	6 656	6 757	6 516
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 065	5 053	5 000
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	386	745	745
3. Należności z tytułu odsetek	960	760	575
4. Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
5. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
6. Pozostałe należności	245	199	196
D. Inne aktywa	281	272	266
1. Rzeczowe aktywa trwałe	3	6	9
2. Nieruchomości inwestycyjne			
3. Wartości niematerialne			
4. Rozliczenia międzyokresowe	278	266	257
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267	259	247
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	11	7	10
5. Pozostałe aktywa			
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa, razem	16 542	15 386	14 362
A. Zobowiązania	146	147	1 786
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	5		
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	13	13	11
5. Pozostałe zobowiązania	128	134	1 775
B. Rozliczenia międzyokresowe			
C. Rezerwy	276	305	258
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267	259	247
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników			
2.1. Długoterminowe			

Załączone informacje stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

2.2. Krótkoterminowe			
3. Pozostałe rezerwy	9	46	11
3.1. Długoterminowe			
3.2. Krótkoterminowe	9	46	11
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	16 120	14 934	12 318

E. Kapitał własny	16 120	14 934	12 318
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	5 640
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje własne (wielkość ujemna)			(1 884)
4. Kapitał zapasowy	8 145	8 145	6 128
5. Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			2 961
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
a) dodatnie różnice kursowe			
b) ujemne różnice kursowe			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 090		
9. Zysk (strata) netto	1 186	2 090	(527)
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	8 944 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	2,06	1,67	1,57

*/ Wartość aktywów netto przypadająca jednostce dominującej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji jednostki dominującej. Liczba ta wynosiła 7 831 487 na dzień 30.06.2020 r., 8 944 487 na dzień 31.12.2019 r. oraz 7 831 487 na dzień 30.06.2019 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 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 01.01.2020 r.	4 699	8 145					2 090	14 934
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	8 145					2 090	14 934
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty						2 090	(2 090)	
Suma dochodów całkowitych							1 186	1 186
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	4 699	8 145				2 090	1 186	16 120

Za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 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								
Umorzenie akcji własnych	(941)	2 017	1 884		(2 961)			
Podział zysku/straty		(21 046)				12 988	8 058	
Suma dochodów całkowitych							2 090	2 090
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	4 699	8 145					2 090	14 934

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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 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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - Metoda pośrednia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	1 186	2 090	(527)
II. Korekty razem	(513)	(6 539)	7
1. Amortyzacja	2	5	3
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(213)	(514)	(179)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(766)	(6 694)	254
5. Zmiana stanu rezerw	(29)	42	(5)
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	301	(110)	(9)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(6)	(1 674)	(35)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(12)	(36)	(27)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	210	2 442	5
11. Inne korekty			
Gotówka z działalności operacyjnej	673	(4 449)	(520)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	673	(4 449)	(520)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	595	7 953	5
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:	595	7 953	5
a) w jednostkach powiązanych		5 313	5
b) w pozostałych jednostkach	595	2 640	
- zbycie aktywów finansowych	595	4	
- dywidendy i udziały w zyskach		137	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych		2 499	
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	17	1 460	50
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:	17	1 460	50
a) w jednostkach powiązanych	10	100	50
b) w pozostałych jednostkach	7	1 360	
- nabycie aktywów finansowych	7	1 360	
- udzielone pożyczki			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	578	6 493	(45)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	18	25	12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	5		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	13	25	12
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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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)	18	25	12
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 269	2 069	(553)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 269	2 069	(553)
- 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	4 345	2 276	2 276
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	5 614	4 345	1 723
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Podstawę sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego 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 z późn.zm).

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2020 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 („KIMSF”). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 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 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 sprawozdania finansowego Impera Capital ASI S.A. zgodnie z art. 24.2. lit a. Statutu Spółki oraz polityką wyboru firmy audytorskiej, została wybrana przez Radę Nadzorczą, uchwałą nr 2/30/06/2020. 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.

B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	Impera Capital ASI S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	02-583 Warszawa, ul. Wołoska 9
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

Impera Capital S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.), (dalej „Spółka” lub „Emitent”), została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. Wpis do rejestru handlowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nastąpił w dniu 31 marca 1995 r. z kapitałem akcyjnym w wysokości 100 tys. złotych.

Kapitał akcyjny oraz zapasowy Spółki został następnie podwyższony poprzez wniesienie przez Skarb Państwa wkładu niepieniężnego w postaci akcji jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, biorących udział w Programie Powszechnej Prywatyzacji.

Spółka prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z 2000 roku z późn.zm.) oraz do dnia 01 stycznia 2013 r. również na podstawie Ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202 z 1993 roku z późn.zm.). Z dniem 01 stycznia 2013 r. weszła w życie ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 0, poz. 596 z 2012 roku), która uchyliła, w związku z zakończeniem Programu Powszechnej Prywatyzacji, ustawę z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202, z późn. zm.), a także wymusiła zmianę firm podmiotów, które pierwotnie stanowiły narodowe fundusze inwestycyjne, w tym BBI Capital NFI S.A. Zmiana firmy Spółki z BBI Capital NFI S.A. na Impera Capital S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców z dniem 8 lutego 2013 r., o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 12/2013. W dniu 17 września 2019 roku została zarejestrowana zmiana Statutu Spółki w zakresie firmy Spółki, która obecnie działa pod firmą Impera Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna.

Przedmiot działalności Spółki zdefiniowany jest jako pozostałe pośrednictwo finansowe i oznaczony jest numerem 64.20.Z w Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD).

W dniu 19 czerwca 2001 r. Emitent został zarejestrowany w KRS w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem 0000020690.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień 29 września 2020 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 9, 02-583 Warszawa.

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PORÓWNYWALNE

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku i na dzień 30 czerwca 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2019.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2020 R.:

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 30 czerwca 2020 r. przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Mirosław Kryczka
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:	Piotr Stępniewski
Sekretarz Rady Nadzorczej:	Cezary Górka
Członek Rady Nadzorczej:	Kornelia Łuczejko
Członek Rady Nadzorczej:	Paweł Buchla

W I półroczu 2020 r. nie miały miejsca zmiany składu Rady Nadzorczej.

W dniu 17 sierpnia 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. powziął informację o rezygnacji Pana Piotra Stępniewskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożonej ze skutkiem na dzień najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

W dniu 19 sierpnia 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Witoń na wspólną kadencję rozpoczętą w dniu 26 czerwca 2019 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji tj. 29 września 2020 r przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Mirosław Kryczka
Sekretarz Rady Nadzorczej:	Cezary Górka
Członek Rady Nadzorczej:	Krzysztof Witoń
Członek Rady Nadzorczej:	Kornelia Łuczejko
Członek Rady Nadzorczej:	Paweł Buchła

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na 30 czerwca 2020 r przedstawiał się następująco:

Członek Zarządu:	Adam Wojacki
Członek Zarządu:	Cezary Gregorczyk

W I półroczu 2020 r. nie miały miejsca zmiany składu Zarządu.
Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

V. FIRMA AUDYTORSKA:

UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k.

ul. Połczyńska 31A

01-377 Warszawa

Wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3115

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego tj. na dzień: 29 września 2020 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	20,42%	1.598.883
Bougralo Management Limited	1.104.835	14,11%	1.104.835
Andrzej Ziemiński	470.115	6,00%	470.115
Everest Capital Frontier Fund L.P.**	586.915	7,49%	586.915
Deutsche Bank Securities Inc.**	500.000	6,38%	500.000
Qlogix Advisors Limited	450.116	5,74%	450.116
Leszek Szwedo	399.361	5,10%	399.361
Rafał Zygmunt	397.093	5,07%	397.093

*) 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 ASI S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 12.05.2020 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	20,42%	1.598.883
Bougralo Management Limited	1.104.835	14,11%	1.104.835
Andrzej Ziemiński	470.115	6,00%	470.115
Everest Capital Frontier Fund L.P.**	586.915	7,49%	586.915
Deutsche Bank Securities Inc.**	500.000	6,38%	500.000
Qlogix Advisors Limited	450.116	5,74%	450.116
Leszek Szwedo	399.361	5,10%	399.361
Rafał Zygmunt	397.093	5,07%	397.093

*) 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 UPRAWNIENI 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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Według stanu wiedzy Zarządu Impera Capital ASI S.A. wykaz liczby akcji posiadanych przez osoby zarządzające oraz nadzorujące Jednostkę dominującą przedstawia się następująco:

Jest na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 29 września 2020 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 20,42 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital ASI S.A.
- pan Cezary Gregorczyk (Członek Zarządu Emitenta) posiada 1.862 udziały w jednostce stowarzyszonej Impera Alfa ASI 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 2.793 udziały w jednostce stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o., dające tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników spółki, co stanowi 28,5% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników.

Było na dzień publikacji poprzedniego raportu rocznego tj. na dzień: 2 kwietnia 2020r.:

- 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 20,42 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital ASI S.A.
- pan Cezary Gregorczyk (Członek Zarządu Emitenta) posiadał 1.862 udziały w jednostce stowarzyszonej Impera Alfa ASI 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) posiadał 1.862 udziały w jednostce stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o., dające tyle samo głosów na zgromadzeniu wspólników spółki, co stanowi 19% udziału w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników.

VIII. PODMIOTY POWIĄZANE:

- Impera Seed Fund Sp. z o.o.
- Impera Alfa ASI Sp. z o.o.
- Family Fund 2 Sp. z o.o.
- Call2Action S.A.

W dniu 16 grudnia 2019 roku odbyło się Zgromadzenie Wspólników Impera Seed Fund Sp. z o.o. fundusz kapitałowy spółka komandytowa, na którym wspólnicy jednomyślnie podjęli uchwałę w sprawie rozwiązania spółki Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy spółka komandytowa. W dniu 13 lutego 2020 roku Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy spółka komandytowa została wykreślona z KRS.

W związku z powyższym Zarząd Impera Capital ASI S.A. powziął decyzję o odstąpieniu od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia na podstawie MSSF 10 par.31. Ponadto, w związku z wejściem w życie z dniem 1 stycznia 2014 r. MSSF 10, Impera Capital ASI S.A. wycenia wszystkie swoje jednostki powiązane w wartości godziwej a skutki wyceny odnosi na wynik finansowy, zgodnie z MSSF 9.

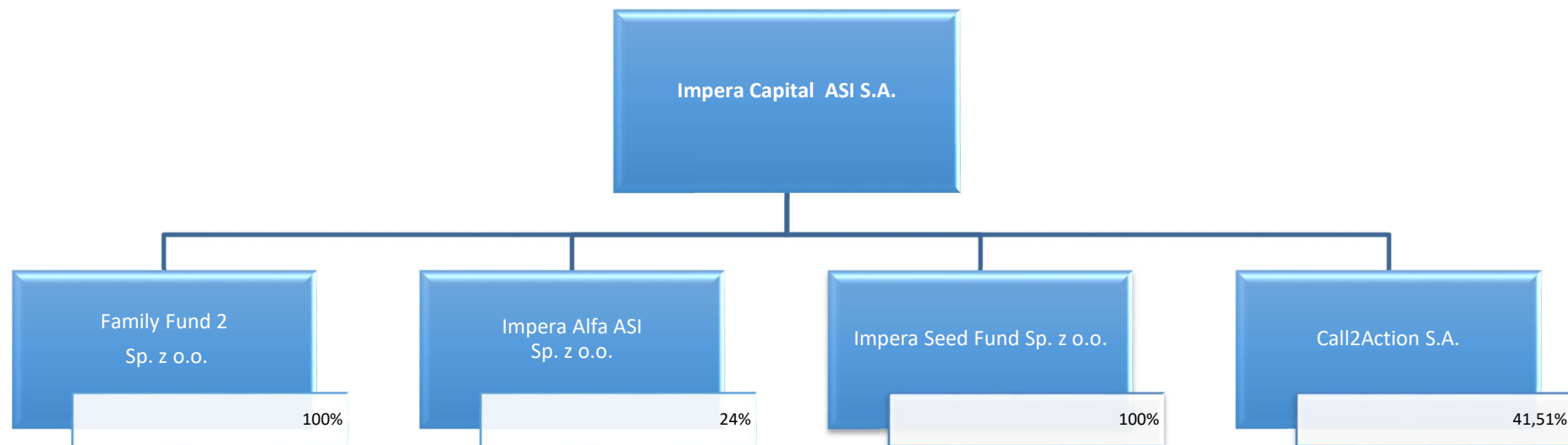
a) Udziały Impera Capital ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Impera Capital ASI w kapitale zakładowym spółki	Udział Impera Capital ASI w ogólnej liczbie głosów na WZ
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowych holdingów	100%	100%
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	100%	100%

b) Udziały Impera Capital ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 czerwca 2020 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Impera Capital ASI S.A. w kapitale zakładowym spółki	Udział Impera Capital ASI S.A. w ogólnej liczbie głosów na WZ
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	41,51%	34,24%
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	Katowice	działalność finansowych holdingów	24,00%	24,00%

c) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na 30 czerwca 2020 r.



IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 września 2020 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 2020 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W 2020 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 2020 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 („KIMS”).

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Reforma referencyjnej stopy procentowej,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności,
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”.

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone 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 zatwierdzenia 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 2023 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 odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)”, (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” w związku z COVID-19 (obowiązujące od 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 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.

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.

Sporządzenie niniejszego sprawozdania finansowego wymagało dokonania pewnych znaczących oszacowań i ocen dokonanych przez Zarząd Impera Capital ASI S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Prezentacja zdarzeń gospodarczych w sprawozdaniach finansowych dokonywana jest z uwzględnieniem zasady istotności. Polega ona na niezbędnym, (choć nie wyłącznym) ujawnianiu tych informacji, których pominięcie lub zniekształcenie może wpłynąć na decyzje gospodarcze podejmowane przez użytkowników na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone 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 ASI S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

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 2019 rok.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Śródroczne skrócone 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 2019 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.

Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku i na dzień 30 czerwca 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2019. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

Dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 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 2020 roku.

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

Impera Capital ASI 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 ASI S.A. jako „jednostkę inwestycyjną” są następujące:

- Impera Capital ASI S.A. prowadzi wiele inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpracuje z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z Impera Capital ASI S.A., innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,
- udziały własnościowe w Impera Capital ASI S.A. mają formę instrumentów kapitałowych, którym przypisuje się proporcjonalnie część aktywów netto Emitenta,
- Impera Capital ASI S.A. nie planuje utrzymywać portfela inwestycji bezterminowo, tj. posiada „strategię wyjścia” z inwestycji. W przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe realizowane strategie 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.

Połączenia z inną jednostką

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.

Dane łączne w okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania działalności jednostek powiązanych jest nieokreślony, za wyjątkiem spółek postawionych w stan likwidacji lub upadłości.

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 weryfikacji na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań 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 2020 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.	wycena według aktywów netto spółki	3
6	Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
7	Signamed S.A.	pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki	3
8	Direct e Services S.A.	pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki	3
9	Family Fund 2 Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
10	Ventus Investments S.A.	cena nabycia	3

*/ Z uwagi na zaległość w spłacie pożyczki wobec Impera Capital ASI 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. stanowią akcje imienne uprzywilejowane serii A.

• Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

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,
- **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 2020 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 2020 r. na wynik finansowy Impera Capital ASI S.A. znaczący wpływ miały wyceny posiadanych aktywów finansowych. Przychód z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku wyniosły 1.256 tys. zł, przychody z inwestycji 242 tys. zł, koszty operacyjne 492 tys. zł, co w efekcie przełożyło się na zysk z inwestycji netto w wysokości 1.024 tys. zł. Zysk netto Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku wyniósł 1.186 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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				395
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				7
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				7
wartość rynkowa				7
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa				791
wartość według ceny nabycia				10 822
wartość godziwa				791
wartość rynkowa				791
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	2 036			1 157
wartość według ceny nabycia	4 294			16 647
wartość godziwa	2 036			1 157
wartość rynkowa	2 036			1 157
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	2 036			1 955
wartość według ceny nabycia	4 294			33 103
wartość rynkowa	2 036			1 955

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dłużne papiery wartościowe

Na 30 czerwca 2020 r. Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

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)
BEZETEN S.A. w likwidacji	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		
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A. w likwidacji	Częstochowa	przedsiębiorstwo budowlane		1,36	1,36		
Zakłady Mięsne TORMIĘS S.A. w likwidacji	Toruń	przetwórstwo mięsne		0,21	0,21		
Razem			0			0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2020 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	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	7		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 352	791		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
Razem					798	0			0	0	

W dniu 10 kwietnia 2017 r. Emitent zawarł ze spółką Impera Alfa ASI Sp. z o.o. umowę zobowiązującą do wnoszenia wkładów pieniężnych. Zgodnie z Umową celem realizacji przez Impera 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 ASI Sp. z o.o. do wniesienia na zasadach określonych w Umowie na każde pisemne żądanie Impera wkładu inwestorów rozumianego jako środki pieniężne pochodzące od Emitenta tytułem wpłat na kapitał zakładowy i na kapitał zapasowy Impera, tytułem objęcia udziałów Impera Alfa ASI 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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 30.06.2020 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.		-5	12	2			12	-13	50		13		-72	-4	25	25	0
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.		-445	2 263	253			3 313	3 295	490		4 266		-793	-668	18	18	
Family Fund 2 Sp. z o.o.		-8	58	25			58	6	5		1	33	-25	-8	52	52	
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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2020 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	2 036	2 036	13,33%	13,33%			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
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
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157	1 157	22,44%	17,50%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				3 193					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 Korporacji Budowlana Kopahaus S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2019 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	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	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 352	952		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		0		49,99%	49,99%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					952	0			0	0	

*/ W dniu 16 grudnia 2019 roku odbyło się Zgromadzenie Wspólników Impera Seed Fund Sp. z o.o. fundusz kapitałowy spółka komandytowa, na którym wspólnicy jednogłośnie podjęli uchwałę w sprawie rozwiązania spółki Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy spółka komandytowa.

W dniu 13 lutego 2020 roku Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy spółka komandytowa została wykreślona z KRS

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2019 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	1 690	1 690	12,77%	12,77%		137	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Telemedycyna Polska S.A.	Katowice	praktyka lekarska specjalistyczna	524 017	220	220	7,84%	7,84%			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
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
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	36 364	1 150	1150	22,44%	17,15%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				3 060					137	

* 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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 ASI 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 ASI Sp. z o.o. umowę zobowiązującą do wnoszenia wkładów pieniężnych. Zgodnie z Umową celem realizacji przez Impera 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 ASI Sp. z o.o. do wniesienia na zasadach określonych w Umowie na każde pisemne żądanie Impera wkładu inwestorów rozumianego jako środki pieniężne pochodzące od Emitenta tytułem wpłat na kapitał zakładowy i na kapitał zapasowy Impera, tytułem objęcia udziałów Impera Alfa ASI 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 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 SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 614	4 345	1 723
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 614	4 345	1 723

NOTA 1A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) w walucie polskiej	5 614	4 345	1 723
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
c) pozostałe waluty (w zł)			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 614	4 345	1 723

NOTA 2

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 065	5 053	5 000
b) Należności z tytułu odsetek	960	760	575
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	386	745	745
g) Pozostałe należności	245	199	196
1. Należności (netto), razem	6 656	6 757	6 516
2. Odpisy aktualizujące	6 778	7 630*	8 443
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	13 434	14 387	14 959

*Spółka na dzień 31.12.2019 r. omyłkowo zaprezentowała błędną kwotę odpisów aktualizujących w wysokości 8.911 tys. zł. Prawidłowa wartość to 7.630 tys. zł. Różnica to kwota 1.281 tys. zł. i wynika z wykorzystania odpisów aktualizujących w łącznej wysokości 2.094 tys. zł., a nie jak podano na 31.12.2019 r. 813 tys. zł.

NOTA 2A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych			
- od jednostki dominującej			
b) z tytułu udzielonych pożyczek	7 578	7 369	7 173
- od jednostek zależnych	20	10	
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych	7 558	7 359	7 173
- od jednostki dominującej			
b) inne, w tym:			87
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			87
- od jednostki dominującej			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:			
- od jednostek zależnych			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominującej			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	7 578	7 369	7 260
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych			
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	7 578	7 369	7 260

NOTA 2B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
Stan na początek okresu	7 630	9 724	9 724
a) zwiększenia (z tytułu)			
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek			
b) zmniejszenia (z tytułu)	852	2 094	1 281
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	852	2 094	1 281
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	6 778	7 630*	8 443

*Spółka na dzień 31.12.2019 r. omyłkowo zaprezentowała błędną kwotę odpisów aktualizujących w wysokości 8.911 tys. zł. Prawidłowa wartość to 7.630 tys. zł. Różnica to kwota 1.281 tys. zł. i wynika z wykorzystania odpisów aktualizujących w łącznej wysokości 2.094 tys. zł., a nie jak podano na 31.12.2019 r. 813 tys. zł.

NOTA 2C

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) należności w walucie polskiej	6 656	6 757	6 516
b) należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
pozostałe waluty (w zł)			
Należności, razem	6 656	6 757	6 516

NOTA 2D

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) Pozostałe należności krótkoterminowe (wg znaczących tytułów):	72	30	111
- zaliczki na poczet wkładu inwestora			87
- zaliczki na wydatki komornika	16	16	16
- inne	56	14	8
b) Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):	173	169	85
- kaucja	173	169	85
Pozostałe należności, razem	245	199	196

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) środki trwałe, w tym:	3	6	9
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
- urządzenia techniczne i maszyny		1	3
- środki transportu			
- inne środki trwałe	3	5	6
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3	6	9

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

NOTA 3B

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2020 - 30.06.2020 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 01.01.2020			32		94	126
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- likwidacja						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2020			32		94	126
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31		89	120
Zwiększenia (z tytułu)			1		2	3
- amortyzacji			1		2	3
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2020			1		2	3
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2020			32		91	123
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2020					3	3

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 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						

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2019			32		94	126
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			28		86	114
Zwiększenia (z tytułu)			3		3	6
- amortyzacji			3		3	6
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- inne						
Roczna zmiana umorzenia na dzień 31.12.2019			3		3	6
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2019			31		89	120
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2019			1		5	6

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)						

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2019						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2019				3	6	9

NOTA 4A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych			
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:			
- oprogramowanie komputerowe			
c) inne wartości niematerialne			
d) zaliczki na wartości niematerialne			
Wartości niematerialne, razem			

NOTA 4B

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-30.06.2020 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2020			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2020			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					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2020					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2020			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2020					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2020					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019-31.12.2019 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 31.12.2019			31	10	41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- inne					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 31.12.2019					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2019			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 31.12.2019					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2019					

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					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

- 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					

NOTA 5A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	259	226	226
a) odniesionych na wynik finansowy	259	226	226
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	267	259	247
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	267	259	247
- rezerwa na koszty	2	8	2
- wycena aktywów finansowych	265	251	245
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	259	226	226
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	259	226	226
- rezerwa na koszty	8	7	7
- wycena aktywów finansowych	251	219	219
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	267	259	247
a) odniesionych na wynik finansowy	267	259	247
- rezerwa na koszty	2	8	2
- wycena aktywów finansowych	265	251	245
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

NOTA 6

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11	7	10
- ubezpieczenia			
- inne	11	7	10
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	11	7	10

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	146	147	1 786
Zobowiązania, razem	146	147	1 786

NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)	5		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	5		
c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	13	13	11
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	13	13	11
f) Pozostałe zobowiązania	128	134	1 775
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	128	134	1 775
Zobowiązania, razem	146	147	1 786

NOTA 7B

ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2020
a) zobowiązania w walucie polskiej	146	147	1 786
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	146	147	1 786

NOTA 7C

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
1. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):	128	134	1 775
- zobowiązania z tytułu pozostałych dostaw i usług	15	24	24
- pozostałe zobowiązania	113	110	1 751
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (wg tytułów):			
Pozostałe zobowiązania, razem	128	134	1 775

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	259	226	226
a) odniesionej na wynik finansowy	259	226	226
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	267	259	247
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	267	259	247
- naliczone odsetki	185	115	109
- wycena aktywów finansowych	82	144	138
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	259	226	226
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	259	226	226
- naliczone odsetki	115	77	77
- wycena aktywów finansowych	144	149	149
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	267	259	247
a) odniesionej na wynik finansowy	267	259	247
- naliczone odsetki	185	115	109
- wycena aktywów finansowych	82	144	138
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczonego na 30.06.2019r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonego PDOP	Rezerwa na odroczonego PDOP
rezerwa na przegląd półroczny	11		11	2	
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 odroczonego na 31.12.2019r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonego PDOP	Rezerwa na odroczonego PDOP
rezerwa na audyt roczny	41		41	8	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 932	609	1 323	251	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		760	(760)		144
Wycena portfela inwestycyjnego	1 172	568	(604)		115
Razem	3 145	1 937	-	259	259

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

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 przegląd półroczny	11		11	2	
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 dochodowy

Rozliczenie podatku dochodowego	od 01.01.2020 do 30.06.2020
WYNIK RACHUNKOWY:	1 186
Zwiększenia przychodów	
odsetki otrzymane	3
RAZEM:	3
Przychody niepodatkowe:	
wycena portfela	566
odsetki naliczone	217
pozostałe przychody operacyjne	13
pozostałe przychody finansowe	9
rozwiązane odpisy aktualizujące	852
RAZEM:	1 656
Zwiększenia kosztów:	
rezerwy zrealizowane	41
RAZEM:	41
Koszty niepodatkowe:	
pozostałe koszty NKUP	18
pozostałe NKUP	3
wycena portfela	385
rezerwy na koszty	9
odsetki budżetowe	3
RAZEM:	417
WYNIK PODATKOWY:	-90

NOTA 9

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
a) stan innych rezerw na początek okresu	46	37	37
- usługi finansowe	46	37	37
b) zwiększenia (z tytułu)	9	46	11
- usługi finansowe	9	41	11
- inne		5	
c) wykorzystanie (z tytułu)	46	37	37
- usługi finansowe	41	37	37
- inne	5		
d) stan innych rezerw na koniec okresu	9	46	11

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

IV. SEGMENTY OPERACYJNE

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	1 678	0	1 678
Przychody segmentu (zewnątrzne)	1 678	0	1 678
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	-492	0	-492
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-492	0	-492
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-	-
Wynik segmentu	1 186	0	1 186
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 186	0	1 186
Podatek dochodowy	0	0	0
Zysk/strata netto	1 186	0	1 186
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli			0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	1 186	0	1 186

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	179	0	179
Przychody segmentu (zewnątrzne)	179	0	179
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-	-
Koszty segmentu ogółem	-706	0	-706
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-706	0	-706
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-	-
Wynik segmentu	-527	0	-527
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-527	0	-527
Podatek dochodowy	0	0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

Zysk/strata netto	-527	0	-527
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli			0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-527	0	-527

V. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela prezentuje łączny stan rozliczeń z podmiotami powiązanymi na dzień 30.06.2020 roku oraz 31.12.2019 roku

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Jednostka dominująca:										
Impera Capital ASI S.A.			37	88						
Jednostki zależne:										
Impera Seed Fund Sp. z o.o.										
Family Fund 2 Sp. z o.o.	37	88								
Jednostki stowarzyszone:										
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.										
Zarząd spółki dominującej:							7			
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	
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Jednostka dominująca:								
Impera Capital ASI S.A.					20	10		
Jednostki zależne:								
Impera Seed Fund Sp. z o.o.							20	10
Family Fund 2 Sp. z o.o.								
Jednostki stowarzyszone:								
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.								
Zarząd spółki dominującej:								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:								

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanym 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

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka, identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, stara się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Główne rodzaje ryzyka wynikające z posiadanych instrumentów finansowych obejmują: ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością finansową oraz ryzyko zmiany cen akcji. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

a) Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

Impera Capital ASI S.A. bierze pod uwagę dalszą możliwość finansowania swojej działalności kapitałami obcymi w postaci leasingu, pożyczek, kredytów bankowych itp. Spółka może zaciągać zobowiązania w oparciu o stałe lub zmienne stopy procentowe. Wysokość kosztów finansowych z tego tytułu może podlegać fluktuacji.

b) Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. W Spółce na dzień bilansowy nie występują inwestycje i zobowiązania w walutach obcych

c) Ryzyko związane z płynnością finansową

Celem Emitenta jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystuje się zewnętrzne źródła finansowania, oraz odpowiednie zarządzanie gotówką. Spółce nie grozi utrata płynności. Na dzień bilansowy Emitent dysponował znacznymi nadwyżkami finansowymi.

d) Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Emitenta i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej. W 2018 roku w wyniku ogłoszonego skupu akcji własnych Impera Capital ASI S.A. nabyła od akcjonariuszy 1.568.513 akcji własnych za cenę 1.882 tys. zł. W dniu 17 września 2019 r. zostało zarejestrowane w KRS umorzenie akcji.

e) Ryzyko cenowe

W związku z tym, iż Spółka bierze udział w obrocie papierami wartościowymi inwestując m.in. w akcje spółek notowanych, jest narażona na ryzyko cenowe z tytułu posiadanych inwestycji.

2. Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany wartości firmy, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego zaprezentowano w notach.

3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W bieżącym okresie Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz nie rozwiązywała odpisów z tego tytułu.

4. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

5. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na 30 czerwca 2020 r. Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą

W pierwszym półroczu 2020 r. w Impera Capital nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

7. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W pierwszym półroczu 2020 r. nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

8. Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zadeklarowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane (MSR1, MSR10)

W bieżącym okresie sprawozdawczym dywidendy nie zostały wypłacone oraz nie zostały zaproponowane do wypłaty zarówno w jednostce dominującej, jak i w spółkach zależnych.

9. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. Emitent i spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

10. Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a małżonkami krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

11. Ocena czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. Impera Capital ASI S.A. odnotowała zysk netto w wysokości 1.186 tys. zł, w porównaniu ze stratą w wysokości 527 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- zysk z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w wysokości 1.024 tys. zł,
- przychody z inwestycji w wysokości 242 tys. zł,
- koszty operacyjne w kwocie 492 tys. zł,

Należności Spółki na 30 czerwca 2020 r. wynosiły 6.656 tys. zł i były niższe o 101 tys. zł od należności na 31 grudnia 2019 r. Główną pozycją należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 6.025 tys. zł.

Zobowiązania Spółki na 30 czerwca 2020 r. wynosiły 146 tys. zł i były niższe o 1 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2019 r.

Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2020 r. środki pieniężne w wysokości 5.614 tys. zł. Wartość portfela inwestycyjnego wynosiła 3.991 tys. zł.

12. Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W prezentowanym okresie nie wystąpiły okoliczności mogące w sposób istotny wpłynąć na pogorszenie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego emitenta, lub które mogłyby zagrozić jego zdolności do wywiązywania się ze zobowiązań. W opinii Zarządu, w niniejszym raporcie, zostały przekazane wszystkie istotne informacje niezbędne do oceny sytuacji majątkowej oraz oceny możliwości realizacji zobowiązań Impera Capital.

13. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W opinii Emitenta na osiągnięte przez Impera Capital ASI S.A. wyniki w perspektywie kolejnego kwartału, główny wpływ będą miały następujące czynniki: ewentualna sprzedaż posiadanych pakietów wybranych spółek portfelowych przy założeniu uzyskania odpowiedniej stopy zwrotu z inwestycji oraz ogólny stan rynku finansowego, mający wpływ na wycenę portfela inwestycyjnego Emitenta.

14. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunkach prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W pierwszym półroczu 2020 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

15. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

W okresie od 01.01-30.06.2020 roku nie miały miejsca zmiany organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta poza poniższą,

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

W dniu 16 grudnia 2019 roku odbyło się Zgromadzenie Wspólników Impera Seed Fund Sp. z o.o. fundusz kapitałowy spółka komandytowa, na którym wspólnicy jednomyślnie podjęli uchwałę w sprawie rozwiązania spółki Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy spółka komandytowa. W dniu 13 lutego 2020 roku Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy spółka komandytowa została wykreślona z KRS.

W związku z powyższym Zarząd Impera Capital ASI S.A. powziął decyzję o odstąpieniu od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia na podst. MSSF 10 par.31. Ponadto dokonuje wyceny wszystkich inwestycji w swoich jednostkach zależnych według wartości godziwej przez wynik finansowy, zgodnie z MSSF 9.

W okresie objętym raportem finansowym nie wystąpiły połączenia oraz przejęcia jednostek gospodarczych, a także nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Spółka nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przeprowadzała restrukturyzacji.

Nabycia/zbycia aktywów sklasyfikowanych jako wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy:

a) Sprzedaż udziałów/akcji w I półroczu 2020 roku (w tys. zł)

W pierwszym półroczu 2020 r. Impera Capital ASI S.A. dokonała następujących sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego:

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży (netto)	Zysk/(strata) ze sprzedaży
	Spółki zależne	0	0
	Spółki stowarzyszone	0	0
	Portfel mniejszościowy:	595	162
I,II	- akcje Telemedycyna S.A.	595	162
	Pozostałe jednostki krajowe	0	0
	Sprzedaż dłużnych papierów wartościowych	0	0

b) Inwestycje w I półroczu 2020 roku (w tys. zł)

Impera Capital ASI S.A. w pierwszym półroczu 2020 r. nie dokonała żadnych inwestycji.

16. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Impera Capital ASI S.A. nie publikowały żadnych prognoz na 2020 rok i jego poszczególne kwartały.

17. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Nie toczą się istotne postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności Emitenta.

Na dzień 30.06.2020 r. łączna wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 1.900 tys. zł. Emitent uznaje prowadzenie postępowań za zasadne.

18. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W pierwszym półroczu 2020 r. w Impera Capital nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

19. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych Emitenta, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku Emitent posiadał następujące zobowiązanie warunkowe:

Emitent udzielił poręczenia w 2019 r. przystępując w charakterze poręczyciela do umowy najmu zawartej pomiędzy Calobra Investments sp. z o.o. jako Wynajmującym a Family Fund 2 Sp. z o.o. jako Najemcą (spółka zależna od Emitenta). Umowa najmu została zawarta w dniu 25.11.2019r. a odpowiedzialność Emitenta jest ograniczona do kwoty 1.500 tys. zł.

20. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 czerwca 2020 r. posiadał następujące zobowiązanie pozabilansowe:

Emitent udzielił poręczenia w 2019 r. przystępując w charakterze poręczyciela do umowy najmu zawartej pomiędzy Calobra Investments sp. z o.o. jako Wynajmującym a Family Fund 2 Sp. z o.o. jako Najemcą (spółka zależna od Emitenta). Umowa najmu została zawarta w dniu 25.11.2019r. a odpowiedzialność Emitenta jest ograniczona do kwoty 1.500 tys. zł.

Weksle i poręczenia udzielone przez Impera Capital ASI S.A. dla podmiotów:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie wystawiał weksli, nie udzielał gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych ani na rzecz podmiotów trzecich.

Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Emitent nie posiadał blokady na rachunku papierów wartościowych.

21. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W pierwszym półroczu 2020 r. nie były zawierane przez Impera Capital ASI S.A. lub jednostki powiązane umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o wskazanej wartości.

22. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

23. Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółce (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

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

24. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych nie wystąpiły.

25. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W działalności spółki dominującej Impera Capital ASI S.A. oraz spółek zależnych od niej nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Grupy Kapitałowej

26. Korekty błędów poprzednich okresów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta

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

27. Płatność w formie akcji

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 30 czerwca 2020 r. w Impera Capital ASI S.A. nie wystąpiło zdarzenie przyznania opcji na akcje.

28. Świadczenia pracownicze

W Impera Capital ASI S.A. nie tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne, których wartość miałyby istotny wpływ na sytuację finansową Spółki.

29. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Średnie zatrudnienie w Impera Capital ASI S.A. w pierwszym półroczu 2020 r. oraz w pierwszym półroczu 2019 r. wyniosło:

Wyszczególnienie	półrocze 2020 r.	półrocze 2019 r.
Pracownicy umysłowi	7	8
Pracownicy fizyczni	0	0
Zatrudnienie, razem	7	8

30. Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport i na dzień publikacji, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

- W dniu 18 lutego 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 32/2019 poinformował, że na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla M.St. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS z dnia 13 lutego 2020, spółka zależna od Emitenta tj. spółka Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy spółka komandytowa została wykreślona w dniu 13 lutego 2020 r. z rejestru przedsiębiorców. Wpis jest nieprawomocny.
- W dniu 19 marca 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 23/2017 z dnia 4 października 2017 r. oraz nr 30/2017 z dnia 21 listopada 2017 r. poinformował, że w dniu 19 marca 2020 roku powziął informację o podpisaniu w dniu 17 marca 2020 r. przez spółki Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Jalexus) oraz Fxcube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Fxcube, łącznie Jalexus oraz Fxcube zwani dalej Poręczycielami) umowy zawartej pomiędzy Emitentem a wskazanymi podmiotami dotyczącej zadłużenia Invento Sp. z o.o. (dalej Umowa), związanej z udzieloną tej spółce dnia 27 września 2017 r. pożyczką w kwocie 5.000.000 zł oraz udzielonymi przez Jalexus oraz Fxcube poręczeniami za przedmiotowy dług Invento Sp. z o.o.. Umowa ta zgodnie z jej postanowieniami zawarta została w dacie złożenia ostatniego podpisu przez stronę Umowy czyli w dniu 17 marca 2020 r. Powodem zawarcia Umowy jest zamiar uregulowania kwestii spłaty zadłużenia Invento Sp. z o.o. przez poręczycieli Jalexus oraz Fxcube, uznanie przez nich długu, zwiększenie kwoty poręczenia, przedłużenie terminu poręczenia oraz ustanowienie przez Poręczycieli dodatkowego zabezpieczenia. W celu umożliwienia Poręczycielom spłaty zadłużenia wynikającego z umów poręczenia, Impera oświadczyła w Umowie, że wstrzyma się do dnia 31

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

sierpnia 2020 r. z wystąpieniem z powództwem sądowym przeciwko wskazanym podmiotom a także powstrzyma się w tym terminie od przejęcia przedmiotu zastawów rejestrowych na własność, o ile Poręczyciele nie naruszą jakichkolwiek postanowień Umowy.

Na podstawie wskazanej Umowy, Jalexus oraz Fxcube zgodnie uznaly swój dług wynikający z umów poręczeń zawartych w dniu 4.10.2017 r. i oświadczyły, że zrzekają się podnoszenia z tego tytułu wobec Emitenta jakichkolwiek zarzutów. Dodatkowo Strony w Umowie dokonały zmiany umów poręczeń w ten sposób, że Fxcube oraz Jalexus każdy w swoim imieniu zobowiązały się względem Emitenta, że w przypadku gdyby dłużnik Invento Sp. z o.o. nie wykonał swojego zobowiązania wobec Emitenta, wynikającego z umowy pożyczki z dnia 27 września 2017 r., zapłacą oni Emitentowi dług do kwoty stanowiącej równowartość aktualnego na dany dzień zobowiązania Invento Sp. z o.o. względem Impera Capital ASI S.A. z tytułu umowy pożyczki nie więcej jednak niż 7.000.000 zł. Poręczenie zostało przedłużone o kolejne 5 lat licząc od daty zawarcia Umowy. Wystawione w dniu 21.11.2017 r. przez Jalexus oraz Fxcube dwa weksle in blanco pozostały bez zmian z tym zastrzeżeniem, że mogą one zostać uzupełnione co najwyżej do kwoty 7.000.000 zł.

Dodatkowo Fxcube oraz Jalexus zobowiązały się do zawarcia z Emitentem umów zastawów rejestrowych na łącznie 100.000 akcji ESKY.PL S.A. z siedzibą w Radomiu (w ramach tych umów każdy z podmiotów ma ustanowić dodatkowy zastaw rejestrowy na 50.000 akcji ESKY .PL S.A.). Zastawy rejestrowe obok zastawów rejestrowych, o których Emitent informował raportami bieżącymi nr 21/2018 z dnia 19 grudnia 2018 r. oraz nr 1/2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., mają stanowić dodatkowy sposób zabezpieczenia zwrotu pożyczki udzielonej Invento Sp. z o.o.

Strony podpisały Umowę na skanach i wymieniły się podpisaną umową w korespondencji mailowej, z uwagi na sytuację kryzysową związaną z pandemią wirusa SARS-CoV 2.

W dniu 3 kwietnia 2020 r., Emitent otrzymał oryginał umowy dotyczącej zadłużenia Invento Sp. z o.o. zawartej w dniu 17 marca 2020 r. w trybie korespondencyjnym.

- W dniu 1 kwietnia 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A., w związku z zaleceniami Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych z dnia 12 marca 2020 roku, komunikatem Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 przekazał informację dotyczącą wpływu epidemii koronawirusa COVID-19 na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej.
Zarząd według jego najlepszej wiedzy stoi na stanowisku, że wprowadzenie stanu zagrożenia epidemiologicznego nie stwarza bezpośredniego zagrożenia dla ciągłości działalności Emitenta. Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez znacznych przeszkód, a w trosce o bezpieczeństwo swoich współpracowników Zarząd Spółki zdecydował się na przejście w tryb pracy zdalnej. W ocenie Zarządu na obecną chwilę nie jest znany wpływ rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 na przyszłą działalność operacyjną Spółki i dlatego nie został uwzględniony przy ocenie kontynuacji działalności. Jednakże z uwagi na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z instytucjami i innymi podmiotami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań oraz transakcji. Pomimo braku bezpośredniego zagrożenia aktywności Emitenta i wykonywania bieżących zadań, Zarząd uważnie śledzi otoczenie biznesowe i zdaje sobie sprawę z pogarszającej się sytuacji na rynkach finansowych. Rynkowe zmiany wynikłe w związku z pandemią koronawirusa i jego następstwami, mogą mieć wpływ na działalność spółek zależnych oraz portfelowych Emitenta. W przypadku zaistnienia nowych okoliczności związanych z epidemią COVID-19 i mających wpływ na działalność Spółki, zostaną one przekazane do publicznej wiadomości w oddzielnym raporcie bieżącym.
- W dniu 29 maja 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że podjął uchwałę w sprawie zmiany z dniem 1 czerwca 2020 r. adresu siedziby Emitenta z dotychczasowego ul. Wołoska 22 a, 02-675 Warszawa na nowy ul. Wołoska 9, 02-583 Warszawa.
- W dniu 30 czerwca 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że w dniu 30 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza - organ uprawniony na podstawie Statutu Spółki – zgodnie z polityką wyboru firmy audytorskiej, po przeprowadzeniu procedury wyboru firmy audytorskiej określonej w wewnętrznych regulacjach Spółki, w wyniku oceny złożonych w jej toku ofert, wybrała spółkę UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie (numer uprawnień do badania sprawozdań finansowych 3115), jako firmę audytorską do przeprowadzania badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Impera Capital ASI S.A. oraz Grupy Kapitałowej Impera Capital ASI S.A. za rok obrotowy 2020 i 2021, a także przeglądów jednostkowych i skonsolidowanych śródrocznych sprawozdań finansowych sporządzonych na dzień 30.06.2020 i 30.06.2021 roku.
- W dniu 19 sierpnia 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019.
- W dniu 17 sierpnia 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, iż w dniu 17 sierpnia 2020 r. powziął informację o wpłynięciu do Spółki drogą elektroniczną oświadczenia Pana Piotra Stępniewskiego z dnia 14.08.2020 r. o rezygnacji przez niego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożonej ze skutkiem na dzień najbliższego walnego zgromadzenia akcjonariuszy. Przyczyny rezygnacji nie zostały podane.
- W dniu 19 sierpnia 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że w dniu dzisiejszym tj. 19 sierpnia 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Pana Krzysztofa Witoń na wspólną kadencję rozpoczętą w dniu 26 czerwca 2019 r.
- W dniu 22 września 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że w dniu 22 września 2020 roku powziął informacje na podstawie aktualnej informacji odpowiadającej odpisowi aktualnemu z Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 września 2020 r. zmiany Statutu Spółki dokonanej uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 sierpnia 2020 roku. O podjęciu m.in. ww. uchwały Emitent informował raportem bieżącym nr 13/2020 w dniu 19 sierpnia 2020 r.
- W dniu 24 września 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, iż w dniu 24 września 2020 roku podjął decyzję w przedmiocie odstąpienia od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych począwszy od sprawozdania za I półrocze 2020 r. Obowiązek sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych istniał do dnia 12 lutego 2020 r. W związku z wykreśleniem w dniu 13 lutego 2020 roku Spółki Impera Seed Fund Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Fundusz Kapitałowy Spółka komandytowa z KRS Spółka Impera Capital ASI S.A. odstąpiła od sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych korzystając ze zwolnienia na podstawie MSSF 10 par.31.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2020 R.

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

31. Wydarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki

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

32. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W pierwszym półroczu 2020 r. w Impera Capital, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Podpis wszystkich Członków Zarządu

Cezary Gregorczyk
Członek Zarządu

Adam Wojacki
Członek Zarządu

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

Piotr Bolmiński
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 29 września 2020 roku