



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

Impera Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna

obejmujący okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.

Warszawa, 12 listopada 2020

SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	4
1.	Informacje ogólne o Spółce	4
2.	Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości	8
3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
4.	Przyjęte zasady rachunkowości	9
5.	Szacunki	9
6.	Dane łączne w okresie sprawozdawczym	11
7.	Czas trwania działalności jednostek powiązanych	11
8.	Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych	11
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU	12
1.	Wybrane dane finansowe Impera Capital ASI S.A.	12
2.	Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat.....	13
3.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	14
4.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	15
5.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
6.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	20
7.	Zbywalność składników portfela inwestycyjnego	22
8.	Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego.....	23
9.	Dłużne papiery wartościowe.....	24
10.	Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji.....	24
11.	Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	25
12.	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych	28
13.	Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze.....	31
III.	WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	33
IV.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	40
1.	Zasady zarządzania ryzykiem finansowym	40
2.	Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego.....	40
3.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	40
4.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	41
5.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	41
6.	Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą	41
7.	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	41
8.	Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	41
9.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	41
10.	Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Emitanta, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami.....	41
11.	Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Emitenta oraz jego spółek z podmiotami powiązаныmi	41
12.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.....	41
13.	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.....	41

14.	Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	42
15.	Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i o 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).....	42
16.	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	42
17.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	42
18.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta	43
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	43
20.	Zmiany zobowiązań warunkowych Emitenta lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	43
21.	Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta	43
22.	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	43
23.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.....	43
24.	Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółkach handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty	43
25.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	43
26.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie	43
27.	Korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta	44
28.	Płatność w formie akcji	44
29.	Świadczenia pracownicze.....	44
30.	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	44
31.	Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	44
32.	Wydarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki	44
33.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	44

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1. Informacje ogólne o Spółce

a) Dane Jednostki:

Nazwa jednostki	Siedziba
Impera Capital ASI S.A.	02-583 Warszawa, ul. Wołoska 9

Impera Capital ASI 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) 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 późniejszymi zmianami). 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 działalność holdingów finansowych 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 30 września 2020 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 9, 02-583 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność związana z zarządzaniem funduszami
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych;

Organami Impera Capital ASI S.A. są:

- Walne Zgromadzenie;
- Rada Nadzorcza;
- Zarząd.

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 1 stycznia 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 Buchła

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 Witonia na wspólną kadencję rozpoczętą w dniu 26 czerwca 2019 r.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 30 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

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

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na 30 września 2020 r. przedstawiał się następująco:

Członek Zarządu:	Adam Wojacki
Członek Zarządu:	Cezary Gregorczyk

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

Znaczący akcjonariusze Impera Capital ASI S.A.

Zgodnie z informacjami na dzień 12 listopada 2020 r. znaczącymi akcjonariuszami Impera Capital ASI S.A. 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
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.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień 29 września 2020 r., tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

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.

Informacja o stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego

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

Według wiedzy Zarządu Impera Capital ASI S.A. na dzień 30.09.2020 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 12 listopada 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.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 29 września 2020 roku, nie zmieniła się liczba akcji, uprawnień do akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

Jednostki powiązane Emitenta

b) Jednostki powiązane Emitenta:

- 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.

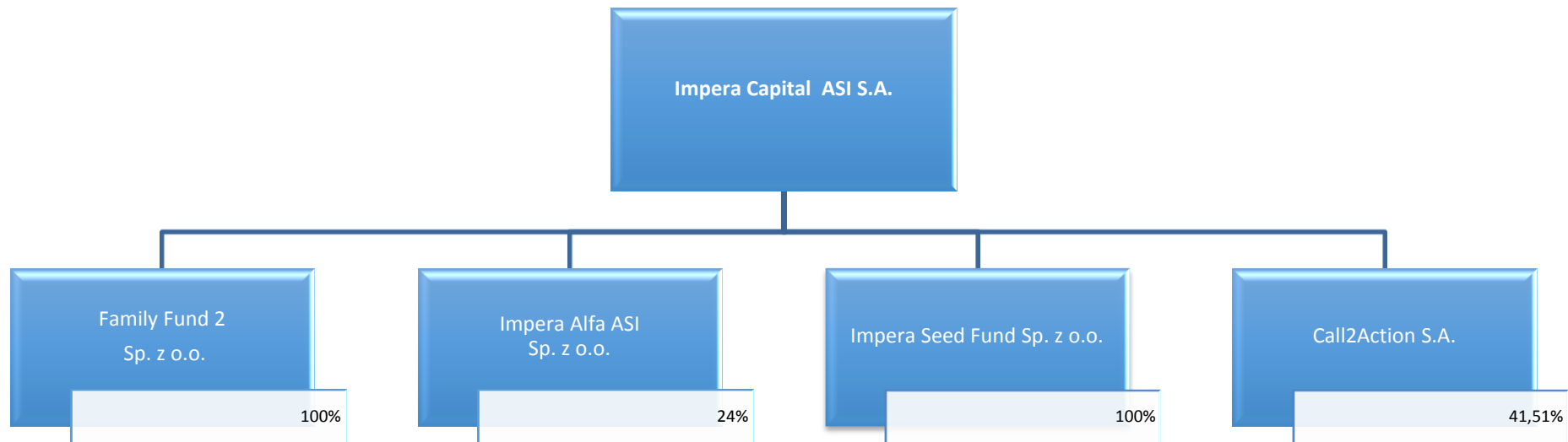
c) Udziały Impera Capital ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2020 roku.

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 holdingów finansowych	100%	100%
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	100%	100%

d) Udziały Impera Capital ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 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 holdingów finansowych	24,00%	24,00%

e) Graficzna prezentacja struktury Impera Capital ASI S.A. na 30 września 2020 roku.



2. Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości

Śródroczne skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Impera Capital ASI zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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) zwanym dalej „Rozporządzeniem MF” i przedstawia sytuację finansową Impera Capital ASI S.A. na dzień 30 września 2020 roku, 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku i 30 września 2019 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku i 30 września 2019 roku.

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 zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 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.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Impera Capital ASI S.A. nie stwierdza na dzień zatwierdzenia sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Kwartalne 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.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2019 rok.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości, metody wyliczeń oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Impera Capital ASI S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Kontynuacja działalności

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.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Dane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Impera Capital ASI S.A., po zaokrągleniu do tysiąca złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

Dane porównawcze

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

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 strategię wyjścia polegać będą m.in. na sprzedaży poprzez rynek regulowany (dla instrumentów notowanych), plasowaniu posiadanych pakietów akcji wśród inwestorów finansowych bądź branżowych, a także realizację procesów zmierzających do upublicznienia spółek portfelowych (IPO). Emitent nie wyklucza również dokonywania likwidacji majątku i/lub sprzedaży aktywów spółek jako metody wyjścia z inwestycji. Dłużne papiery wartościowe utrzymywane są do terminu wymagalności, w przypadku braku terminowego ich wykupu Emitent podejmuje przewidziane prawem działania w celu windykacji należności.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem 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.

5. 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 Impera Capital ASI S.A. 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.

Impera Capital ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

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 przypadku 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 września 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. stanowi akcje imienne uprzywilejowane serii A.*

⇒ **Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego**

Na każdy dzień bilansowy Emitent dokonuje oceny, czy nie nastąpiła utrata wartości składników portfela inwestycyjnego. Utratę 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 sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 września 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany szacunków podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych powyżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

6. Dane łączne w okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

7. Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania Impera Capital ASI S. oraz jednostek powiązanych jest nieoznaczony, za wyjątkiem spółek postawionych w stan likwidacji lub upadłości.

8. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym wprowadzeniu do sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2020 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2020 roku przez Narodowy Bank Polski (4,5268 zł / EURO)
- b) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,4420 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.,
- c) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2019 roku przez Narodowy Bank Polski (4,3736 zł / EURO), oraz 31 grudnia 2019 r. (4,2585 zł/EURO).
- d) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,3088 zł / EURO) za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

1. Wybrane dane finansowe Impera Capital ASI S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. na dzień 30.09.2020 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2020 do 30-09-2020	okres od 01-01-2019 do 30-09-2019	okres od 01-01-2020 do 30-09-2020	okres od 01-01-2019 do 30-09-2019
Przychody z inwestycji	487	406	110	94
Wynik z inwestycji netto	1 321	(867)	297	(201)
Zyski (straty) z inwestycji	162	8	36	2
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 483	(859)	334	(199)
Zysk (strata) brutto	1 483	(859)	334	(199)
Zysk (strata) netto	1 483	(859)	334	(199)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	633	(288)	142	(67)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	608	69	137	16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18	18	4	4
Przepływy pieniężne netto, razem	1 259	(201)	283	(47)
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa razem	16 849	15 386	3 722	3 613
Zobowiązania i Rezerwy, razem	432	452	95	106
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	146	147	32	35
Kapitał własny (aktywa netto)	16 417	14 934	3 627	3 507
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 038	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)* /	2,10	1,67	0,46	0,39
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	0,19	0,23	0,04	0,05

*/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 września 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.

2. Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019
A. Przychody z inwestycji	487	406	245	227
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	136	136	136	136
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych	136	136	136	136
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów				
3. Przychody z tytułu odsetek	340	270	107	91
4. Dodatnie różnice kursowe				
5. Pozostałe	11		2	
B. Pozostałe przychody operacyjne	23	453	5	453
C. Koszty operacyjne	(722)	(664)	(230)	(212)
1. Koszty działalności	(719)	(660)	(229)	(211)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej				
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(9)	(11)		
1.3. Usługi prawne	(93)	(9)	(20)	(1)
1.4. Koszty z tytułu odsetek	(4)	(7)	(1)	(3)
1.5. Ujemne różnice kursowe	(3)			
1.6. Pozostałe koszty	(610)	(633)	(208)	(207)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(3)	(4)	(1)	(1)
D. Pozostałe koszty operacyjne	(50)		(50)	
E. Aktualizacja wartości inwestycji	1 583	(1 062)	327	(808)
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	1 321	(867)	297	(340)
G. Zyski (straty) z inwestycji	162	8		8
1. Zyski (straty) z inwestycji	162	8		8
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu				
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży	162	8		8
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	1 483	(859)	297	(332)
I. Podatek dochodowy				
a) część bieżąca				
b) część odroczone				
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	1 483	(859)	297	(332)
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	1 483	(859)	297	(332)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */	0,19	-0,11	0,04	(0,04)

*/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.

3. Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019	01.07.2019- 30.09.2019
Zysk (strata) netto	1 483	(859)	297	(332)
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	1 483	(859)	297	(332)

4. Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Aktywa				
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 604	5 614	4 345	2 075
B. Portfel inwestycyjny	4 318	3 991	4 012	5 048
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	2 414	2 036	1 910	1 574
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	2 414	2 036	1 910	1 574
5. Notowane dłużne papiery wartościowe				
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe				
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	1 904	1 955	2 102	3 474
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych		7		8
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych				
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych	747	791	952	3 466
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	1 157	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	6 528	6 656	6 757	6 619
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 065	5 065	5 053	5 000
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	196	386	745	745
3. Należności z tytułu odsetek	1 062	960	760	659
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	205	245	199	215
D. Inne aktywa	399	281	272	273
1. Rzeczowe aktywa trwałe	108	3	6	7
2. Nieruchomości inwestycyjne				
3. Wartości niematerialne				
4. Rozliczenia międzyokresowe	291	278	266	266
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	277	267	259	253
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	14	11	7	13
5. Pozostałe aktywa				
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa, razem	16 849	16 542	15 386	14 015
A. Zobowiązania	146	146	147	1 777
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	11	13	13	13
5. Pozostałe zobowiązania	135	128	134	1 764
B. Rozliczenia międzyokresowe				
C. Rezerwy	286	276	305	253
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	277	267	259	253
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników				
2.1. Długoterminowe				

Impera Capital ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

2.2. Krótkoterminowe				
3. Pozostałe rezerwy	9	9	46	
3.1. Długoterminowe				
3.2. Krótkoterminowe	9	9	46	
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	16 417	16 120	14 934	11 985

E. Kapitał własny	16 417	16 120	14 934	11 985
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje własne (wielkość ujemna)				
4. Kapitał zapasowy	10 235	8 145	8 145	8 145
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe				
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	1 483	1 186	2 090	(859)
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	8 944 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	2,10	2,06	1,67	1,53

*/ Wartość aktywów netto przypadająca na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji Emitenta

5. Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 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								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty		2 090					(2 090)	
Suma dochodów całkowitych							1 483	1 483
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	4 699	10 235					1 483	16 417

Za okres od 1 lipca 2020 roku do 30 września 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 01.07.2020 r.	4 699	8 145				2 090	1 186	16 120
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	8 145				2 090	1 186	16 120
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Podział zysku/straty		2 090				(2 090)		
Suma dochodów całkowitych							297	297
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	4 699	10 235					1 483	16 417

Impera Capital ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

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								
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

Za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 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								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych	(941)	2 017	1 884		(2 961)			
Podział zysku/straty		(21 046)				12 988	8 058	
Suma dochodów całkowitych							(859)	(859)
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	4 699	8 145					(859)	11 985

Impera Capital ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

Za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 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 01.07.2019 r.	5 640	6 128	(1 884)		2 961		(527)	12 318
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	5 640	6 128	(1 884)		2 961		(527)	12 318
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych	(941)	2 017	1 884		(2 961)			
Podział zysku/straty								
Suma dochodów całkowitych							(332)	(332)
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	4 699	8 145					(859)	11 985

6. Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) brutto	1 483	(859)	297	(332)
II. Korekty razem	(850)	571	(337)	565
1. Amortyzacja	3	4	1	1
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(450)	(405)	(237)	(226)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 093)	1 059	(327)	806
5. Zmiana stanu rezerw	(19)	(10)	10	(5)
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	530	(2)	229	7
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(6)	(44)		(9)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(25)	(36)	(13)	(9)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	210	5		
11. Inne korekty				
Gotówka z działalności operacyjnej	633	(288)	(40)	232
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	633	(288)	(40)	232
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	731	145	136	140
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:	731	145	136	140
a) w jednostkach powiązanych		5		
b) w pozostałych jednostkach	731	140	136	140
- zbycie aktywów finansowych	595	4		4
- dywidendy i udziały w zyskach	136	136	136	136
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	123	76	106	26
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106		106	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	17	76		26
a) w jednostkach powiązanych	10	76		26
b) w pozostałych jednostkach	7			
- nabycie aktywów finansowych	7			
- udzielone pożyczki				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	608	69	30	114
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	18	18		6
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	18		6
II. Wydatki				
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				

Impera Capital ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
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	18		6
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 259	(201)	(10)	352
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 259	(201)	(10)	352
- 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	5 614	1 723
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	5 604	2 075	5 604	2 075
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

7. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

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

(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				
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa				747
wartość według ceny nabycia				10 822
wartość godziwa				747
wartość rynkowa				747
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	2 414			1 157
wartość według ceny nabycia	4 294			16 647
wartość godziwa	2 414			1 157
wartość rynkowa	2 414			1 157
Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				5 150
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	2 414			1 904
wartość według ceny nabycia	4 294			33 103
wartość rynkowa	2 414			1 904

8. Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Udziały mniejszościowe	Pozostałe nie notowane papiery wartościowe	Dłużne papiery wartościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego		952	3 060			4 012
a. Zwiększenia (z tytułu)			944			944
- Zakup			7			7
- Wycena			937			937
b. Zmniejszenia (z tytułu)		206	433			639
- Sprzedaż			210			210
- Wycena		206	223			429
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego		747	3 571			4 318

9. Dłużne papiery wartościowe

Na 30 września 2020 roku Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

10. 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		

11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych**Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2020 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	747		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					747						

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.

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	0		49,99%	49,99%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					952						

*/ 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

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2019 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	8		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	1 028		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	2 438		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					3 474						

12. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych**Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2020 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	2 414	2 414	13,33%	13,33%		136	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
----------------	----------	-------------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--	-----	---

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0	0	14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0	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	0	10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157	1157	22,44%	17,50%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				3 571					136	

* 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.

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	0	14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0	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	0	10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	36 364	1 150	1 150	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.

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2019 r.

(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	1 574	1 574	12,77%	12,77%		136	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
----------------	----------	-------------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--	-----	---

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0	0	14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0	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	0	10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				1 574	1 574				136	

* 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.

13. Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	2 255	2 255
Przychody segmentu (zewnątrzne)	2 255	2 255
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
Koszty segmentu ogółem	-772	-772
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-772	-772
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
Wynik segmentu	1 483	1 483
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 483	1 483
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	1 483	1 483
Działalność zaniechana		
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli		0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	1 483	1 483

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	867	867
Przychody segmentu (zewnątrzne)	867	867
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
Koszty segmentu ogółem	-1 726	-1 726
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-1 726	-1 726
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
Wynik segmentu	-859	-859
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-859	-859
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	-859	-859

Impera Capital ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

Działalność zaniechana		
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli		0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-859	-859

III. WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**NOTA 1**

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 604	4 345	2 075
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 604	4 345	2 075

NOTA 2

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	5 065	5 053	5 000
b) Należności z tytułu odsetek	1 062	760	659
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	196	745	745
d) Pozostałe należności	205	199	215
1. Należności (netto), razem	6 528	6 757	6 619
2. Odpisy aktualizujące	6 778	7 630	8 443
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	13 306	14 387	15 062

NOTA 2B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
Stan na początek okresu	7 630	9 724	9 724
a) zwiększenia (z tytułu)			
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 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
a) środki trwałe, w tym:	108	6	7
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106		
- urządzenia techniczne i maszyny		1	2
- środki transportu			
- inne środki trwałe	2	5	5
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	108	6	7

NOTA 3A

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2020 - 30.09.2020

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)		106				106
- zakupu		106				106
Zmniejszenia (z tytułu)						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2020		106	32		94	232
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31		89	120
Zwiększenia (z tytułu)			1		3	4
- amortyzacji			1		3	4
Zmniejszenia (z tytułu)						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2020			1		3	4
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2020			32		92	124
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020						
Zwiększenia (z tytułu)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2020		106			2	108

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)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
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
Zmniejszenia (z tytułu)						
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)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
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 01.01.2019 - 30.09.2019

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)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2019			32		94	126
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			28		86	114
Zwiększenia (z tytułu)			2		3	5
- amortyzacji			2		3	5
Zmniejszenia (z tytułu)						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2019			2		3	5
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2019			30		89	119
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019						
Zwiększenia (z tytułu)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2019						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2019			2		5	7

NOTA 4

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
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 4A

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2020 - 30.09.2020

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)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
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)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2020					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2020			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020					
Zwiększenia (z tytułu)					

Zmniejszenia (z tytułu)					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2020					

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)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
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)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
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)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
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 - 30.09.2019

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)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2019			31	10	41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.09.2019					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2019			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019					
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2019					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2019					

NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	14	7	13
- ubezpieczenia			
- inne	14	7	13
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	14	7	13

NOTA 6

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	259	226	226
a) odniesionych na wynik finansowy	259	226	226
2. Zwiększenia	277	259	253
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	277	259	253
- rezerwa na koszty	2	8	
- wycena aktywów finansowych	275	251	253
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)			
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:	277	259	253
a) odniesionych na wynik finansowy	277	259	253
- rezerwa na koszty	2	8	
- wycena aktywów finansowych	275	251	253

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	146	147	1 777
Zobowiązania, razem	146	147	1 777

NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			

c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
e) Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	11	13	13
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	11	13	13
f) Pozostałe zobowiązania	135	134	1 764
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	135	134	1 764
Zobowiązania, razem	146	147	1 777

NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	259	226	226
a) odniesionej na wynik finansowy	259	226	226
2. Zwiększenia	277	259	253
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	277	259	253
- naliczone odsetki	203	115	126
- wycena aktywów finansowych	74	144	127
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:	277	259	253
a) odniesionej na wynik finansowy	277	259	253
- naliczone odsetki	203	115	126
- wycena aktywów finansowych	74	144	127
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

NOTA 9

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.09.2019
a) stan innych rezerw na początek okresu	46	37	37
- usługi finansowe	46	37	37
b) zwiększenia (z tytułu)	9	46	
- usługi finansowe	9	41	
- inne		5	
c) wykorzystanie (z tytułu)	46	37	37
- usługi finansowe	41	37	37
- inne	5		
d) rozwiązanie (z tytułu)			
e) stan innych rezerw na koniec okresu	9	46	

NOTA 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
a) Liczba akcji w szt. na początek okresu	7 831 487	9 400 000	9 400 000
- umorzenie		-1 568 513	-1 568 513
- scalenie			
- efekt scalenia			
- emisja			
b) Liczba akcji na koniec okresu	7 831 487	7 831 487	7 831 487

NOTA 10A

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Akcje zwykłe wyemitowane			
a) w pełni opłacone	4 699	4 699	4 699
- na bilans otwarcia	4 699	5 640	5 640
- w trakcie roku obrotowego - umorzenie		-941	-941
b) nie w pełni opłacone			
Stan na koniec okresu	4 699	4 699	4 699

W dniu 17 września 2019 roku zostało zarejestrowane obniżenie kapitału zakładowego Impera Capital ASI S.A. W wyniku zarejestrowania kapitał zakładowy Spółki został obniżony z kwoty 5.640.000,00 zł do kwoty 4.698.892,20 zł tj. o kwotę 941.107,80 zł. Obniżenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło poprzez umorzenie 1.568.513 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,60 zł tj. o łącznej wartości nominalnej 941.107,80 zł. Liczba głosów z umorzonych akcji odpowiada liczbie umorzonych akcji i wynosi 1.568.513. Na 30 września 2019 roku kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.698.892,20 zł i dzieli się na 7.831.487 akcji zwykłych, na okaziciela serii A1, o wartości nominalnej 0,60 zł. Ogólna liczba głosów na walnym zgromadzeniu Spółki ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 7.831.487.

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Impera Capital ASI S.A. identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, stara się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. 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 Impera Capital ASI S.A. weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

a) Ryzyko związane ze zmianami stopy procentowej

Impera Capital ASI S.A. oraz jej spółki portfelowe finansują się oraz/lub biorą pod uwagę dalszą możliwość finansowania swojej działalności kapitałami obcymi w postaci leasingu, pożyczek, kredytów bankowych lub poprzez emisję papierów wartościowych. Emitent zaciąga zobowiązania w oparciu o stałe lub zmienne stopy procentowe. Wysokość kosztów finansowych z tego tytułu może podlegać fluktuacji.

b) Ryzyko kredytowe

Impera Capital ASI S.A. w ramach swojej działalności udziela pożyczek podmiotom trzecim w związku z czym może być narażona na ryzyko kredytowe. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje posiadane należności w celu minimalizacji tego ryzyka.

c) Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Impera Capital ASI S.A. nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. W Spółce na dzień bilansowy nie występują znaczące inwestycje i zobowiązania w walutach obcych. Impera Capital ASI S.A. realizuje inwestycje w kraju i w związku z tym stara się dokonywać inwestycji w polskich złotych. Jednakże wpływy ze zbycia inwestycji mogą być uzyskiwane w walutach innych niż złoty narażając Spółkę na ryzyko związane ze zmianą kursów walutowych. Zmiany kursów walutowych mają również wpływ na działalność i wyniki finansowe spółek portfelowych.

d) 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.

e) Ryzyko związane ze spadkiem cen akcji oraz wartości innych instrumentów finansowych

Impera Capital ASI S.A. bierze udział w obrocie papierami wartościowymi w spółki notowane, jest narażona na ryzyko cenowe z tytułu posiadanych inwestycji. Ponadto, Emitent na koniec każdego kwartału przygotowuje wycenę swoich aktywów netto w tym wycenę godziwą poszczególnych inwestycji. Istotną część tych inwestycji to spółki giełdowe notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie i rynku NewConnect. Istnieje więc ryzyko pogorszenia wyników Spółki na skutek zmian notowań poszczególnych spółek z portfela Impera Capital ASI S.A. Ponadto istnieje możliwość, że w przypadku próby zbycia posiadanych przez Emitenta papierów wartościowych uzyskana faktycznie cena będzie niższa niż wartość wykazana w sprawozdaniu ze względu na potencjalnie niską płynność, szczególnie w przypadku spółek notowanych na rynku NewConnect.

f) Ryzyko związane z realizacją inwestycji typu private equity i venture capital

Podstawowa działalność Impera Capital ASI S.A. obejmuje inwestycje typu private equity i venture capital. Istnieje ryzyko, że spółki portfelowe Emitenta nie będą realizować spodziewanych wyników finansowych w zakładanym horyzoncie czasowym lub perspektywy sprzedaży poszczególnych inwestycji będą gorsze niż zakładano. Konieczne więc będzie przeszacowanie w dół wartości inwestycji i realizacja niższej niż oczekiwano stopy zwrotu bądź straty.

g) Ryzyko utraty doświadczonej kadry menedżerskiej

Impera Capital ASI S.A. prowadzi działalność w branży, w której zasoby ludzkie i kompetencje pracowników stanowią istotne aktywo oraz jeden z istotniejszych czynników sukcesu. Wiedza, umiejętności oraz doświadczenie członków Zarządu oraz innych osób zajmujących kluczowe stanowiska w Spółce stanowią czynniki kluczowe z punktu widzenia interesów strategicznych Spółki. Odejście członków Zarządu bądź innych osób o istotnym znaczeniu dla Spółki mogłoby niekorzystnie wpłynąć na prowadzoną działalność Emitenta.

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 września 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 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 odwracała odpisów z tego tytułu.

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

W okresie od 1 lipca do 30 września 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 września 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 trzecim kwartale 2020 r. w Impera Capital ASI S.A. 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 okresie objętym sprawozdaniem nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

8. Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W bieżącym okresie sprawozdawczym dywidendy nie zostały wypłacone ani zadeklarowane zarówno w Impera Capital ASI S.A., jak i w spółkach zależnych.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Emitent i spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku 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 jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku 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, jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

11. Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Emitenta oraz jego spółek z podmiotami powiązаныmi

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku kluczowy personel kierowniczy Impera Capital ASI S.A. oraz spółek zależnych nie zawarł transakcji z podmiotami powiązаныmi, które miałyby znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe.

12. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 r. Impera Capital ASI S.A. odnotowała zysk w wysokości 1.483 tys. zł, w porównaniu ze stratą w wysokości 859 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- aktualizacja wartości inwestycji w wysokości 1.583 tys. zł,
- przychody z inwestycji w kwocie 487 tys. zł.
- koszty operacyjne w kwocie 722 tys. zł,

Należności Impera Capital ASI S.A. na 30 września 2020 r. wynosiły 6.528 tys. zł i były niższe o 229 tys. zł od należności na 31 grudnia 2019 r. Główną pozycją należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 6.127 tys. zł.

Zobowiązania Impera Capital ASI S.A. na 30 września 2020 r. wynosiły 146 tys. zł i były niższe o 1 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2019 r. Impera Capital ASI S.A. w dniu 30 września 2020 r. posiadała środki pieniężne w wysokości 5.604 tys. zł.

13. 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 ASI S.A.

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

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 znaczących 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 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.

15. Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i o 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 trzecim kwartale 2020 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

Kluczowym czynnikiem dla wyników osiągniętych przez Spółkę jest koniunktura giełdowa. Zmiana wycen na rynku papierów wartościowych przekłada się bezpośrednio na wartość aktywów netto Spółki w kolejnych kwartałach.

16. 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 objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany organizacji Impera Capital ASI S.A., w tym nie wystąpiły połączenia oraz przejęcia jednostek gospodarczych, a także nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Impera Capital ASI S.A. 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 okresie trzech kwartałów 2020 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01.–30.09.2020r. 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 okresie trzech kwartałów 2020 roku (w tys. zł)

Impera Capital ASI S.A. w okresie trzech kwartałów zakończonych 30 września 2020 r. nie dokonała żadnych inwestycji.

17. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

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

18. 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 30.09.2020 r. łączna wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 1.900 tys. zł. Emitent uznaje prowadzenie postępowań za zasadne.

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na 30.09.2020 r. w Impera Capital ASI S.A. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

Na dzień 30 września 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.

21. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 września 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.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem 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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Emitent nie posiadał blokady na rachunku papierów wartościowych.

22. 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 okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie były zawierane przez Impera Capital ASI S.A. lub jednostki od niej zależne umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o wskazanej wartości.

23. 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.

24. Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółkach handlowych (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.

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

W trzecim kwartale 2020 r. Emitent nie dokonywał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych – nie wystąpiły.

26. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie

W działalności 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 Emitenta.

27. Korekty błędów, 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.

28. Płatność w formie akcji

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

29. 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.

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

Średnie zatrudnienie w Impera Capital ASI S.A. na 30.09.2020 r. oraz na 30.09.2019 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019
Pracownicy umysłowi	6	8
Pracownicy fizyczni	0	0
Zatrudnienie, razem	6	8

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

- W dniu 17 sierpnia 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, iż w dniu 17.08.2020 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. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019.
- 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 Witonina 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.

32. 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.

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

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

Impera Capital ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2020 roku

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, 12 listopada 2020 roku