

Impera Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
02-583 Warszawa ul. Wołoska 9

**Sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 r. i 31 grudnia 2019 r.**



Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

Spis treści

I.	INFORMACJE OGÓLNE.....	4
1.	PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI IMPERA CAPITAL ASI S.A. W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM	4
2.	ORGANY SPÓŁKI	4
3.	PODMIOTY POWIĄZANE EMITENTA	5
4.	INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH EMITENTA (STAN NA 31 GRUDNIA 2020)	7
5.	CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA	8
6.	ZGODNOŚĆ Z WYMOGAMI MSSF (MSR 1):	8
7.	ISTOTNOŚĆ, AGREGOWANIE, RZETELNA PREZENTACJA I ZGODNOŚĆ Z MSSF	9
8.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	9
9.	OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE	9
10.	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
11.	ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ EMITENTA	9
12.	CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	9
13.	NAJWAŻNIEJSZE SZACUNKI I OCENY PRZYJĘTE NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
14.	PROFESJONALNY OSĄD	11
15.	PODSTAWOWE ZASADY KSIĘGOWE	11
16.	STATUS IMPERA CAPITAL ASI S.A. JAKO „JEDNOSTKI INWESTYCYJNEJ”	11
17.	ZMIANA ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI (MSR 8, MSSF 1)	11
18.	PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA POPRZEDNI I BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	11
19.	WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACJA	11
20.	KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH ZA LATA UBIEGŁE	12
21.	SPRAWOZDAWCZOŚĆ DOTYCZĄCA SEGMENTÓW	12
22.	OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW, USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I DANYCH PORÓWNYWALNYCH	12
23.	KURSY EURO UŻYTE DO PRZELICZENIA WYBRANYCH DANYCH FINANSOWYCH	19
II.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE	20
1.	WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A.	20
2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	21
3.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	22
4.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	23
5.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (WG STOPNIA PŁYNNOŚCI)	24
6.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH- METODA POŚREDNIA	26
7.	RACHUNEK WYNIKÓW W PODZIALE NA SEGMENTY SPRAWOZDAWCZE	28
8.	ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	29
9.	ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	30
10.	UDZIAŁY MNIJSZOŚCIOWE Z PROGRAMU POWSZECHNEJ PRYWATYZACJI	31
11.	DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE	31
12.	AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	32
13.	WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	32
14.	AKCJE I UDZIAŁY MNIJSZOŚCIOWE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH KRAJOWYCH	34
III.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH	36
IV.	ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ	49
V.	ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ	57
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	59
1.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (MSR7)	59
2.	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH (MSSF7, MSR32, MSSF9)	59
3.	ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	63
4.	EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	63
5.	INFORMACJE O UDZIELONYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM POŻYCZKACH ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM POŻYCZEK UDZIELONYCH PODMIOTOM POWIĄZANYM EMITENTA, Z PODANIEM KWOTY, RODZAJU I WYSOKOŚCI STOPY PROCENTOWEJ, WALUTY I TERMINU WYMAGALNOŚCI	63
6.	INFORMACJA O NIESPŁACANYCH KREDYTACH LUB POŻYCZKACH LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	63
7.	INFORMACJE O POŻYCZKACH, KREDYTACH, ZALICZKACH I GWARANCJACH UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W SPÓŁCE HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY.	63
8.	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	63
9.	ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI	63
10.	PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM LUB PRZEWDZIANEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE 63	63
11.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LEASINGU (MSSF16)	64
12.	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	64

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

13.	INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	64
14.	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE I ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY	64
15.	ODPISANIE WARTOŚCI ZAPASÓW I ODWRÓCENIE TAKICH ODPISÓW	64
16.	INFORMACJE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ I ZBYCIA AKTYWÓW DŁUGOTERMINOWYCH, ORAZ AKTYWÓW SKLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY (MSSF5, MSR7, MSR12)	64
17.	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	64
18.	PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY OD DNIA BILANSOWEGO	65
19.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE ROCZNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	65
20.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	65
21.	INFORMACJA O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE	66
22.	TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I ORGANAMI NADZORCZYMI I ICH MAŁŻONKAMI, KREWNymi LUB POWINOWATymi W LINII PROSTEJ DO DRUGIEGO STOPNIA LUB POWIĄZANYMI Z TYTUŁU OPIEKI, PRZYSPOSOBIENIA LUB KURATELI Z OSOBĄ ZARZĄDZAJĄCĄ LUB BĘDĄCĄ W ORGANACH NADZORCZYCH JEDNOSTKI (MSR1 MSR24)	66
23.	TRANSAKCJE KLUCZOWEGO PERSONELU KIEROWNICZEGO SPÓŁKI ORAZ SPÓŁEK ZALEŻNYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	66
24.	INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ EMITENTA, JEDNOSTEK WIODĄCYCH, JEDNOSTEK OD NIEGO ZALEŻNYCH I Z NIM STOWARZYSZONYCH OSOBOM ZARZĄDZAJĄCym I NADZORUJĄCym ORAZ ICH WSPÓŁMAŁŻONKOM, KREWNym I POWINOWATym DO DRUGIEGO STOPNIA, PRZYSPOSOBIENYM LUB PRZYSPOSOBIAJĄCym ORAZ INNYM OSOBOM, Z KTÓRYMI SĄ ONE POWIĄZANE OSOBIŚCIE	66
25.	WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI METODĄ PEŁNĄ LUB PRAW WŁASNOŚCI	66
26.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM WYNIKAJĄCE Z: UMÓW SUBEMISJI UDZIELONYCH PRZEZ GRUPĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ (TAKŻE WEKSLOWYCH) Z WYODRĘBNIENIEM UDZIELONYCH NA RZECZ JEDNOSTEK W KTÓRYCH EMITENT POSIADA UDZIAŁY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH (MSR 37), KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	66
27.	INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU	67
28.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (MSR 19)	67
29.	INFORMACJA O ŁĄCZNEJ WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I NATURZE) WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH ODREBNIEM DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA ORAZ W PRZEDSIĘBIORSTWACH JEDNOSTEK WIODĄCYCH, OD NIEGO ZALEŻNYCH I Z NIM STOWARZYSZONYCH, BEZ WZGLĘDU NA TO CZY BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU	67
30.	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ	67
31.	POŁĄCZENIA Z INNĄ JEDNOSTKĄ	67
32.	INFORMACJA NA TEMAT SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	67
33.	INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE	68
34.	RODZAJ ORAZ KWOTY ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH KWOT PODAWANYCH W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES	68
35.	ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW ODPISÓW NALEŻNOŚCI, ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH, ZMIANY STANU REZERW, ZMIANY SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	68
36.	KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ EMITENTA (MSR8)	68
37.	HIPERINFLACYJNE PRZESZACOWANIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO (MSR29)	68
38.	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA 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	68
39.	INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH ZNA CZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI EMITENTA, W TYM ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH ZAWARTYCH POMIĘDZY AKCJONARIUSZAMI (WSPÓLNIKAMI), UMOWACH UBEZPIECZENIA, WSPÓŁPRACY LUB KOOPERACJI	68
40.	INFORMACJA NA TEMAT ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA.	68
41.	INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	70
42.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNYCH 12 MIESIĘCY	70
43.	INFORMACJA O ZNA CZĄCYCH WYDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH	70
44.	INFORMACJE DOTYCZĄCE ISTOTNYCH ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO NINIEJSZE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNA CZĄCY SPO SÓB WPŁYNA Ą NA PRZYSZŁE WYNIKI	71
45.	WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5 % OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU ROCZNEGO ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNA CZĄCYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU ROCZNEGO	71
46.	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 ROCZNEGO	72

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

I. INFORMACJE OGÓLNE

Giełda	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	impera (IMP)
Sektor na GPW:	inne finansowe
System depozytowo – rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW), ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa

1. Przedmiot działalności Impera Capital ASI S.A. w okresie objętym sprawozdaniem

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 1 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 ASI S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców z dniem 08 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 31 grudnia 2020 r ma swoją siedzibę w Warszawie, przy ul. Wołoskiej 9, 02-583 Warszawa.

Impera Capital ASI S.A. nie posiada oddziałów (zakładów).

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność holdingów finansowych (64.20.Z),
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z),
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (64.99.Z),
- Pozostałe formy udzielania kredytów (64.92.Z),
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z).

2. Organy Spółki

Organami Spółki 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 Witoń na wspólną kadencję rozpoczętą w dniu 26 czerwca 2019 r.

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 31 grudnia 2020 r przedstawiał się następująco:

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

W dniu 7 kwietnia 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej wszystkich jej Członków tj:

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

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej obecnie trwającej wspólnej, trzyletniej kadencji następujące osoby:

Sławomir Jarosz
Piotr Piaszczyk
Tomasz Wykurz
Marcin Jaszczuk
Aneta Makowiec

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień publikacji sprawozdania przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej:	Sławomir Jarosz
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej:	Piotr Piaszczyk
Sekretarz Rady Nadzorczej:	Tomasz Wykurz
Członek Rady Nadzorczej:	Marcin Jaszczuk
Członek Rady Nadzorczej:	Aneta Makowiec

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na 31 grudnia 2020 r. przedstawiał się następująco:

Członek Zarządu:	Adam Wojacki
Członek Zarządu:	Cezary Gregorczyk

W dniu 9 kwietnia 2021 roku Rada Nadzorcza dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki odwołując ze składu Zarządu i z funkcji Członków Zarządu Pana Cezarego Gregorczyka oraz Pana Adama Wojackiego. Jednocześnie Rada Nadzorcza w dniu 9 kwietnia 2021 roku ustaliła, że Zarząd będzie jednoosobowy i powołała do Zarządu na indywidualną, trzyletnią kadencję Pana Artura Górskiego powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

Skład Zarządu Spółki na dzień publikacji sprawozdania przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu:	Artur Górski
-----------------	--------------

3. Podmioty 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.

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)**

Udziały Impera Capital ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 31 grudnia 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%

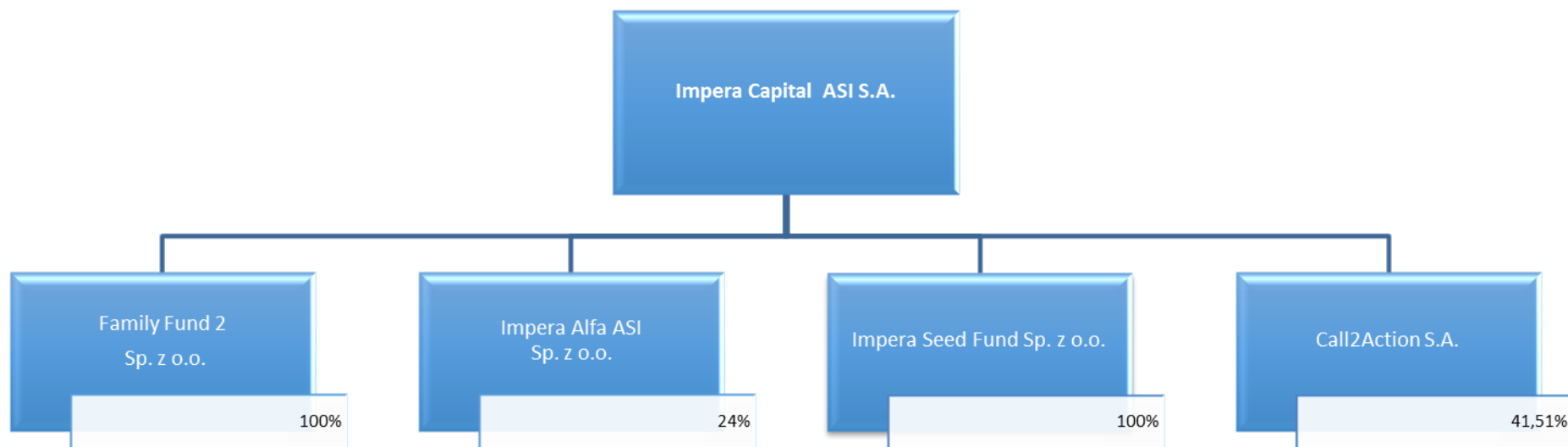
Udziały Impera Capital ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 31 grudnia 2020 roku.

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%

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

4. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta (stan na 31 grudnia 2020)



5. Czas trwania działalności Emitenta

Czas trwania Emitenta jest nieoznaczony.

6. Zgodność z wymogami MSSF (MSR 1):

Oświadczenie o zgodności z MSR i MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSR zatwierdzonymi przez UE, oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie 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). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

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 zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

Sprawozdanie sporządzono wg tych samych zasad dla okresu bieżącego i okresów porównywalnych z dostosowaniem okresu porównywalnego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji przyjętych w sprawozdaniu w okresie bieżącym.

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”
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” w związku z COVID-19.

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

Zmiany do standardów, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących zmian do innych standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 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).

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 oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (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 MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 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.

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

7. Istotność, agregowanie, rzetelna prezentacja i zgodność z MSSF

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z zachowaniem zasady istotności. Prezentacja danych jest rzetelna i zgodna z MSSF.

8. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r, poz. 757) Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie 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). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

Zarząd na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuje, że firma audytorska przeprowadzająca badanie rocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej. Firma audytorska oraz biegły rewident wykonujący badanie spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi oraz zasadami etyki zawodowej. W ramach procedury wyboru firmy audytorskiej przestrzegane są obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji. Emitent posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci, dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, w dniu 30 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza działając na podstawie rozdziału 6 ust. 1 lit. a) Regulaminu Rady Nadzorczej oraz art. 24.2 lit. a) statutu Spółki, uchwałą nr 2/30/06/2020 wybrała spółkę UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie jako firmę audytorską do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Impera Capital ASI S.A. za rok obrotowy 2020 i 2021, a także przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30.06.2020 i 30.06.2021 roku. Spółka UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377, jest uprawniona do wykonywania badań sprawozdań finansowych na podstawie wpisu na listę firm audytorskich nr 3115 w Polskiej Izbie Biegłych Rewidentów. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

9. Okres za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Niniejsze roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020, dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

10. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone oraz podpisane przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2021 r.

11. Zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej Emitenta

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania 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 dokumentu nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Zarząd, według jego najlepszej wiedzy, stoi na stanowisku, że sytuacja epidemiologiczna wynikająca z pandemii wywołanej przez koronawirusa COVID-19 nie stwarza bezpośredniego zagrożenia dla ciągłości działalności Emitenta. Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez znacznych przeszkód, a w trosce o bezpieczeństwo swoich współpracowników Zarząd Spółki zdecydował się na przejście w tryb pracy zdalnej. W ocenie Zarządu na obecną chwilę nie jest znany wpływ rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 na przyszłą działalność operacyjną Spółki i dlatego nie został uwzględniony przy ocenie kontynuacji działalności. Jednakże z uwagi na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z instytucjami i innymi podmiotami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań oraz transakcji.

12. Cykliczność, sezonowość działalności

W działalności spółki dominującej Impera Capital ASI S.A. nie występują zjawiska sezonowości i cykliczności, a jakiegokolwiek tendencje są trudne do wyznaczenia ze względu na przedmiot działalności Spółki.

13. Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

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.

Zmiana szacunków

W niniejszym sprawozdaniu finansowym spółki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły istotne zmiany szacunków podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

⇒ 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.

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 trzostopniowej 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 31 grudnia 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.

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

⇒ Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego

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

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

⇒ 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 amortyzowanego kosztu ze względu na krótki termin zapadalności.

14. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie oprócz szacunków księgowych miał profesjonalny osąd kierownictwa. Zarząd dokonując inwestycji przeprowadza subiektywną ocenę w zakresie kwalifikacji inwestycji portfelowych do jednej z kategorii instrumentów finansowych, tj.:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży,
- w zależności od planowanego na moment zakupu okresu utrzymywania inwestycji w portfelu lub przy założeniu innych czynników wpływających na kryteria klasyfikacji wymienione w MSSF 9.

15. Podstawowe zasady księgowe

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 zastosowane do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

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

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.

17. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości (MSR 8, MSSF 1)

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 (MSSF 9 Instrumenty finansowe).

18. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2020 r do dnia 31 grudnia 2020 r są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2019 r do dnia 31 grudnia 2019 r.

19. Waluta funkcjonalna i prezentacja

Załączone sprawozdanie finansowe jest sporządzone w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną jednostki. Poszczególne pozycje sprawozdania finansowego są wycenione w złotych, które stanowią walutę podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa jednostka. W ciągu roku transakcje w walucie obcej Spółka ujmuje początkowo w walucie polskiej, stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej średni kurs NBP obowiązujący na dzień zawarcia transakcji uznając go za natychmiastowy kurs wymiany. Operacje finansowe przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka. Pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione po kursie średnim NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Wszystkie kwoty zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej.

20. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

W latach ubiegłych nie było zastrzeżeń w opiniach firm audytorskich badających sprawozdania finansowego Emitenta.

21. Sprawozdawczość dotycząca segmentów

Standard MSSF 8 został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r lub po tej dacie. MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacyjnych dotyczących segmentów działalności, a także informację dotyczącą produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność oraz głównych klientów. MSSF 8 wymaga podejścia zarządczego do sprawozdawczości o wynikach finansowych segmentów działalności. Spółka zastosowała MSSF 8 od 1 stycznia 2009 roku.

Impera Capital ASI S.A. prowadzi działalność w segmencie „inwestycyjny i działalność pokrewna” w zakresie obrotu instrumentami finansowymi na rynku kapitałowym. Przychody i koszty segmentu alokowane są na podstawie operacyjnych zapisów segmentu.

22. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zasady ogólne wyceny aktywów i pasywów

a) Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz lokaty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy od ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

b) Instrumenty finansowe (MSSF 9)

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Zgodnie z MSSF 9 instrumenty finansowe klasyfikowane są, na podstawie wyników oceny modeli biznesowych oraz testu kontraktowych przepływów pieniężnych, wyłącznie do trzech grup:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Klasyfikacja aktywów finansowych opiera się na modelu biznesowym Spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz na charakterystyce wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla tego składnika aktywów.

Impera Capital ASI S.A. będąca „jednostką inwestycyjną” wszystkie istotne pozycje aktywów finansowych, tj. inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wycenia do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Składnik aktywów finansowych wyceniany jest w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli:

- składnik aktywów finansowych utrzymywany jest zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno uzyskanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Składnik aktywów finansowych wyceniany jest w zamortyzowanym koszcie, jeśli:

- składnik aktywów finansowych utrzymywany jest zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest uzyskanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Aktywa wyłącza się z ksiąg rachunkowych, gdy prawa do uzyskiwania przepływów pieniężnych z ich tytułu wygasły lub zostały przeniesione i dokonano przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Wszystkie zobowiązania finansowe klasyfikowane są jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie po początkowym ujęciu, z wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy (spełniających definicję przeznaczonych do obrotu) – instrumenty te wycenia się po początkowym ujęciu w wartości godziwej.

Cechy charakteryzujące jednostkę inwestycyjną

- Cechami charakteryzującymi jednostkę inwestycyjną są w szczególności:
- prowadzenie wielu inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpraca z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z jednostką dominującą, innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,
- udziały własnościowe mają formę instrumentów kapitałowych, którym przypisuje się proporcjonalnie część aktywów netto Emitenta.

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

- 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). Nie wyklucza się 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 są podejmuje przewidziane prawem działania w celu windykacji należności.
- Zgodnie z paragrafem 31 MSSF 10, jednostka inwestycyjna nie obejmuje konsolidacją swoich jednostek zależnych poza jednostkami zależnymi prowadzącymi działalność inwestycyjną. Inwestycje w jednostki zależne inne niż prowadzące działalność inwestycyjną wyceniane są do wartości godziwej przez wynik finansowy bieżącego okresu

Aktywa nabyte/modyfikowane z rozpoznaną utratą wartości (POCI assets)

Zgodnie z regulacjami MSSF 9 aktywa POCI to aktywa, dla których w momencie nabycia lub modyfikacji została rozpoznana utrata wartości. Aktywo nosi znamiona utraty wartości w momencie nabycia lub modyfikacji jeżeli został spełniony jeden z poniższych warunków:

- znaczące pogorszenie sytuacji finansowej dłużnika;
- złamanie warunków pierwotnej umowy poprzez opóźnienie powodujące zaliczenie aktywa do kategorii default lub past due;
- prawdopodobieństwo upadłości dłużnika lub rozpoczęcie procesu jego restrukturyzacji;
- brak aktywnego rynku dla danego aktywa finansowego;
- modyfikacja aktywa (np. wydłużenie terminu spłaty) ze względu na pogorszenie sytuacji finansowej dłużnika;
- nabycie aktywa z wysokim dyskontem odzwierciedlającym utratę wartości tego aktywa.

W ramach bieżącej działalności Spółka nabywa aktywa z dyskontem. Wartość dyskonta jest relatywnie niska i odzwierciedla wartość pieniądza w czasie oraz jest formą realizacji oczekiwanej marży zysku. Aktywa nabywane z takim dyskontem nie mają znamiona utraty wartości w dniu początkowego ich ujęcia.

Spółka ocenia, iż w trakcie prowadzenia typowej działalności operacyjnej aktywa z rozpoznaną utratą wartości w dniu początkowego ujęcia mogą pojawić się np. w sytuacji modyfikacji opóźnionych harmonogramów płatności, jeśli modyfikacja nastąpiła w związku z pogorszeniem sytuacji finansowej dłużnika.

Dla aktywów z kategorii POCI oczekiwana utrata wartości (ECL) jest zawsze rozpoznawana dla całego okresu do momentu zapadalności aktywa.

Aktywa objęte postępowaniem sądowym

Spółka może posiadać w portfelu aktywa objęte postępowaniem sądowym. Postępowanie sądowe jest standardową praktyką wpisaną bezpośrednio w działalność operacyjną Spółki i dlatego skierowanie aktywa do postępowania sądowego nie oznacza automatycznie, że dla tego aktywa rozpoznana została utrata wartości i że na dzień skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego aktywo takie jest automatycznie klasyfikowane do kategorii POCI.

Rachunkowość zabezpieczeń

Specjalną podkategorią aktywów i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu są instrumenty pochodne. Transakcje pochodne zawierane są w celu zabezpieczenia przepływów pieniężnych przed ryzykiem kursowym oraz ryzykiem stóp procentowych.

Instrumenty pochodne wyceniane są na dzień bilansowy w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych jest szacowana przy użyciu modelu bazującego między innymi na wartości kursów walutowych (średnie kursy NBP) na dzień bilansowy lub różnicach w poziomach stóp procentowych waluty kwotowej i bazowej.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Utrata wartości aktywów finansowych

Ryzyko kredytowe – model tworzenia odpisów

Ogólna charakterystyka modelu tworzenia odpisów aktualizacyjnych

Model oczekiwanych strat kredytowych, który zakłada kalkulację odpisów z tytułu utraty wartości w oparciu o oczekiwane straty kredytowe oraz uwzględnianie prognoz i spodziewanych przyszłych warunków ekonomicznych w kontekście oceny ryzyka kredytowego ekspozycji.

Model oczekiwanych strat kredytowych

Model utraty wartości stosuje się do składników aktywów finansowych zakwalifikowanych, zgodnie z postanowieniami MSSF 9, jako aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne dochody całkowite, z wyjątkiem instrumentów kapitałowych.

Model utraty wartości zgodnie z MSSF 9 opiera się na podziale na 3 koszyki w zależności od zmian dotyczących jakości kredytowej w porównaniu do początkowego ujęcia aktywów w księgach. Odpis z tytułu utraty wartości wyznaczany jest w następujących kategoriach:

Kategoria	Rodzaj ekspozycji	Sposób kalkulacji odpisu z tytułu utraty wartości
Koszyk 1	ekspozycje, dla których od momentu początkowego ujęcia do daty bilansowej nie zidentyfikowano znacznego wzrostu ryzyka kredytowego i nie stwierdzono utraty wartości	12-miesięczna oczekiwana strata kredytowa
Koszyk 2	ekspozycje, dla których od momentu początkowego ujęcia do daty bilansowej zidentyfikowano znaczny wzrost ryzyka kredytowego	oczekiwana strata kredytowa w okresie życia aktywa finansowego
Koszyk 3	ekspozycje, dla których stwierdzono utratę wartości	

Dla zakupionych lub utworzonych składników aktywów finansowych ze zidentyfikowaną na moment początkowego ujęcia utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe (POCI) oczekiwana strata kredytowa jest zawsze kalkulowana w całym okresie życia danego składnika aktywów.

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

Kryterium niskiego ryzyka kredytowego

Zgodnie z MSSF 9 par. 5.5.10 ekspozycje, które na datę sprawozdawczą są uznawane za ekspozycje o niskim ryzyku kredytowym, mogą pozostać w Koszyku 1, niezależnie od skali względnego pogorszenia jakości kredytowej od momentu początkowego ujęcia.

Aktywa finansowe ze zidentyfikowanym istotnym wzrostem ryzyka kredytowego

Aktywa finansowe, dla których na datę bilansową Spółka zidentyfikuje istotny wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia, klasyfikowane są do koszyka 2. Spółka uznaje, że dla danego aktywa został zidentyfikowany istotny wzrost ryzyka kredytowego jeśli zostanie spełnione kryterium ilościowe lub jakościowe lub jeśli przeterminowanie przekroczy 30 dni, przy czym wystąpienie danego kryterium jest weryfikowane na poziomie ekspozycji.

Kryteria jakościowe

Spółka w celu identyfikacji znaczącego wzrostu ryzyka kredytowego stosuje następujące kryteria jakościowe:

- Opóźnienia w spłacie powyżej 30 dni, chyba że Spółka posiada racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań i które wskazują, że ryzyko kredytowe nie zwiększyło się znacznie od momentu początkowego ujęcia, mimo że płatności z tytułu umowy są przeterminowane o ponad 30 dni;
- Udzielenie udogodnienia w spłacie, tj. wydłużenie terminu spłaty lub rozłożenie kwoty należnej na raty za wyjątkiem przypadków, w których wydłużenie terminu spłaty lub rozłożenie kwoty należnej na raty jest elementem polityki zarządzania płynnością i dotyczy transakcji z jednostkami powiązаныmi, a Spółka ma nad tym pełną kontrolę;
- Zdarzenia wiążące się ze wzrostem ryzyka, tzw. „miękkie przesłanki” utraty wartości, zidentyfikowane w ramach analizy historii współpracy z kontrahentem;

W ramach przeprowadzonej analizy zidentyfikowano następujące główne składniki aktywów, dla których możliwe jest wystąpienie potencjalnej korekty wynikającej z zastosowania modelu utraty wartości wymaganego przez MSSF 9:

- Inwestycje w spółki portfelowe,

Istotną pozycję w bilansie stanowią inwestycje w spółki portfelowe. Spółka wycenia te inwestycje w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wszystkie czynniki ryzyka mają odzwierciedlenie w wartości godziwej, w związku z czym Zarząd Spółki odstepuje od szacowania oczekiwanej straty kredytowej.

- Inwestycje w inne instrumenty kapitałowe,

Na każdy dzień bilansowy Spółka identyfikuje inwestycje w inne instrumenty kapitałowe oraz analizuje możliwość wystąpienia korekty wynikającej z zastosowania modelu utraty wartości w posiadane należności z tytułu inwestycji w inne instrumenty kapitałowe.

- Należności handlowe oraz pozostałe należności, w tym należności z tytułu pożyczek.

W efekcie analizy Spółka na każdy dzień bilansowy identyfikuje istotne składniki należności o przeterminowaniu większym niż 30 dni, jak również fakt ewentualnego udzielenia udogodnień w spłacie. Na tej podstawie odnotowuje ewentualny wzrost ryzyka na podstawie subiektywnych analiz „miękkich przesłanek” utraty wartości, mogących wpłynąć na zdolność kontrahentów do wywiązania się w przyszłości z zobowiązań finansowych wobec Spółki.

Kalkulacja oczekiwanych strat kredytowych

Oczekiwane straty kredytowe to ważony prawdopodobieństwem szacunek strat kredytowych. Odzwierciedlają one utratę wartości aktywów kredytowych oznaczającą, iż Spółka nie będzie w stanie odzyskać należności zgodnie z warunkami umowy.

Na potrzeby kalkulacji straty kredytowej zgodnie z MSSF 9 Spółka porównuje przepływy pieniężne, które powinna otrzymać zgodnie z umową a przepływami, które spodziewa się otrzymać.

Oczekiwane straty kredytowe są kalkulowane:

- dla aktywów finansowych niedotkniętych utratą wartości na datę sprawozdawczą – jako wartość bieżąca różnicy między przepływami pieniężnymi wynikającymi z umowy, należnymi jednostce na mocy umowy oraz przepływami pieniężnymi, które Spółka spodziewa się otrzymać,
- dla aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości na datę sprawozdawczą (nie POCI) – jako różnica między wartością bilansową brutto a wartością bieżącą przyszłych przepływów pieniężnych, jakie Spółka spodziewa się otrzymać. Wszelkie korekty ujmuje się w wyniku finansowym jako zysk lub stratę z tytułu utraty wartości,
- dla niewykorzystanych zobowiązań do udzielenia pożyczki – jako wartość bieżąca różnicy między przepływami pieniężnymi wynikającymi z umowy, należnymi Spółce w przypadku, gdy podmiot, wobec którego zaciągnięto zobowiązanie do udzielenia pożyczki, zaciąga pożyczkę oraz przepływami pieniężnymi, które Spółka spodziewa się otrzymać w przypadku, gdy pożyczka zostanie zaciągnięta.

c) Portfel inwestycyjny

Wyceny inwestycji wchodzących w skład portfela inwestycyjnego dokonuje się zgodnie z MSR 28 i MSSF 9 wg kryteriów:

- akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych objętych konsolidacją wg MSR 28 metodą praw własności,
- akcje i udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych nieobjętych konsolidacją wg MSSF 9, z zastosowaniem następujących kategorii prezentacji i zasad wyceny:

Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

Dla celów klasyfikacji składników portfela inwestycyjnego według ich zbywalności przyjęto następujące kryteria podziału:

⇒ **Akcje i udziały nieobjęte konsolidacją to inwestycje dla których kontrola nad Spółkami będzie sprawowana krócej niż 12 miesięcy, uznane przed jednostką dominującą, iż dane spółek podporządkowanych są nieistotne dla celów sprawozdania finansowego Emitenta, oraz inwestycje w akcje i udziały o zaangażowaniu Spółki poniżej 20 %.**

- „z ograniczoną zbywalnością” - udziały i papiery wartościowe, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

- „z nieograniczoną zbywalnością” - papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu i znajdujące się w publicznym obrocie mocą decyzji administracyjnej (akcje, obligacje) lub z mocy prawa (bony skarbowe i obligacje skarbowe),
- „obrót giełdowy” - papiery wartościowe notowane na giełdzie lub giełdach,
- „regulowany obrót pozagiełdowy” - papiery wartościowe kwotowane w regulowanym obrocie pozagiełdowym; w przypadku papierów kwotowanych w Polsce dotyczy to papierów wartościowych będących w obrocie na rynku prowadzonym przez instytucję, której działalność jest regulowana przepisami prawa, a obrót prowadzony za jej pośrednictwem ma charakter permanentny,
- „nienotowane” - papiery wartościowe nie będące w obrocie na giełdzie lub w regulowanym obrocie pozagiełdowym.

⇒ **Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych (MSR 28) objęte konsolidacją metodą praw własności. Zgodnie z metodą praw własności inwestycje w jednostki stowarzyszone początkowo ujmowane są według ceny nabycia, a wartość bilansowa powiększona jest lub pomniejszana w celu ujęcia udziałów inwestora w zyskach lub stratach jednostki, w której dokonano inwestycji, zanotowanych przez nią po dacie przejęcia. Udział inwestora w zysku lub stracie jednostki, w której dokonano inwestycji wykazuje się w zysku lub stracie inwestora. Otrzymane wypłaty z zysku wypracowanego przez jednostkę, w której dokonano inwestycji, obniżają wartość bilansową inwestycji.**

- „z ograniczoną zbywalnością” - udziały i papiery wartościowe, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
- „z nieograniczoną zbywalnością” - papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu i znajdujące się w publicznym obrocie mocą decyzji administracyjnej (akcje, obligacje) lub z mocy prawa (bony skarbowe i obligacje skarbowe),
- „obrót giełdowy” - papiery wartościowe notowane na giełdzie lub giełdach,
- „regulowany obrót pozagiełdowy” - papiery wartościowe kwotowane w regulowanym obrocie pozagiełdowym; w przypadku papierów kwotowanych w Polsce dotyczy to papierów wartościowych będących w obrocie na rynku prowadzonym przez instytucję, której działalność jest regulowana przepisami prawa, a obrót prowadzony za jej pośrednictwem ma charakter permanentny,
- „nienotowane” - papiery wartościowe nie będące w obrocie na giełdzie lub w regulowanym obrocie pozagiełdowym.

Impera Capital ASI wykazuje w portfelu inwestycyjnym papiery wartościowe w momencie przeniesienia praw do papierów na Emitenta, a nie w momencie podpisania umowy kupna. Zyski i straty powstałe w wyniku sprzedaży wykazywane są w chwili przeniesienia praw własności akcji/udziałów na kupującego.

⇒ **Pożyczki i należności**

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Powstają wówczas, gdy Spółka wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi.

Należności ujmowane są początkowo według wartości godziwej. Po początkowym ujęciu, należności te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Odpis z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów, a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Odpis jest tworzony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisy na należności wątpliwe oszacowywane są wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne. Wielkość odpisu stanowi różnicę między wartością księgową a wartością możliwą do odzyskania, która stanowi bieżącą wartość spodziewanych przepływów pieniężnych, zdyskontowaną przy użyciu stopy procentowej właściwej dla podobnych pożyczkobiorców. Należności nieściągalne są odpisywane w koszty operacyjne w momencie stwierdzenia ich nieściągalności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Ponadto dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności w wysokościach nie mniejszych niż:

- 100% w stosunku do należności skierowanych na drogę sądową, w przypadkach wykazanego niezasadnego pozwu sądowego spółka może odstąpić o tworzenia odpisu,
- 100% w stosunku do należności przeterminowanych powyżej 12 miesięcy (licząc od daty terminu płatności), z uwzględnieniem spłat, porozumień itp. mających miejsce po dniu bilansowym,
- 50% w stosunku do należności przeterminowanych od 6 do 12 miesięcy (licząc od daty terminu płatności), z uwzględnieniem spłat, porozumień itp. mających miejsce po dniu bilansowym.

Corocznie analizuje się czy powyższe zasady tworzenia odpisów odpowiadają faktycznej utracie wartości należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych jeżeli dotyczą one odsetek. W przypadku ustania

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, całość lub odpowiednia część uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego większą wartość danego składnika aktywów i korygowane są koszty operacyjne lub odpis zaliczony jest do przychodów finansowych.

d) Leasing –standard, który zastępuje MSR 17 Leasing i dotyczące go interpretacje. (MSSF 16)

Standard wskazuje jak rozpoznawać, mierzyć, prezentować i ujawniać informacje dotyczące umów najmu, dzierżawy i leasingu, w których odpłatnie następuje użyczenie składnika aktywów na pewien okres czasu. Standard wprowadza jeden model księgowy dla wszystkich leasingobiorców – znika podział na leasing operacyjny i finansowy. Leasingobiorcy muszą rozpoznawać prawa do użytkowania aktywów i zobowiązania leasingowe w bilansie. W przypadku leasingów krótkoterminowych (poniżej 12 miesięcy) lub tych o niskiej wartości, leasingobiorca ma prawo zastosować wyłączenie i rozliczać takie umowy na dotychczasowych zasadach. Spółka dokonała weryfikacji oraz analizy wszystkich umów, jakie Spółka podpisała na korzystanie z określonych aktywów, na określony czas, w zamian za opłatę, w tym umów najmu (prawo do aktywów). Spółka nie posiada zawartych umów leasingu. Umowy najmu są zawarte na czas określony, wartość skalkulowanego aktywa nie jest istotna z punktu widzenia sprawozdania finansowego. Wszystkie zawarte umowy leasingowe, dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, są umowami leasingu operacyjnego.

e) Zapasy (MSR 2)

Materiały i towary wyceniane są w cenach nabycia lub zakupu jeżeli koszty zakupu są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego.

Towary w sklepach zakładowych ujęto wg cen zakupu (ceny sprzedaży pomniejszono o naliczony VAT i marżę przypadające na zapas).

Produkcja podstawowa i pomocnicza w toku wyceniana jest w wartości kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy aktualizujące dokonane z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby Spółki lub podlegają obniżce cen spowodowanej konkurencją ceny, dokonuje się odpisów aktualizujących. Rozchód wyceniany jest metodą FIFO.

f) Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16)

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są zgodnie z MSR 16 w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększony o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania, które powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość użytkową posiadaną przy przyjęciu do używania, są kapitalizowane w wartości odpowiedniego środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane przez określony z góry okres ekonomicznego użytkowania.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od następnego miesiąca, w którym środek trwały został oddany do użytkowania, stosując stawki amortyzacji odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Nakłady poniesione dotyczące środków trwałych będących w toku budowy lub montażu są wyceniane nie rzadziej niż na każdy dzień bilansowy, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Prawo wieczystego użytkowania jest polskim rozwiązaniem nie spotykanym w innych krajach, stanowiącym instrument łączący cechy wartości niematerialnej i prawnej i środka trwałego. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Sprawozdawczości Finansowej nie zawierają rozwiązań dotyczących metod wyceny i ujmowania tego instrumentu. W związku z powyższym Spółka ujmuje prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z polskimi standardami rachunkowości.

g) Wartości niematerialne (MSR 38)

Wartości niematerialne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zgodnie z MSR 38, składniki aktywów ujmuje się tylko wtedy, gdy jest prawdopodobne, że jednostka osiągnie korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową, przez okres przewidywanego użytkowania. Metoda amortyzacji oraz stawka amortyzacyjna podlegają weryfikacji na każdy dzień bilansowy. Wszelkie wynikające z przeprowadzonej weryfikacji zmiany ujmuje się jak zmiany szacunków, zgodnie z wytycznymi zawartymi w MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych, błędy”.

h) Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu wartości netto składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych podlegających amortyzacji, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, oraz na każdą datę bilansową dla rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, które nie podlegają amortyzacji szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów. W przypadku, gdy wartość bilansowa składnika aktywów rzeczowych lub niematerialnych jest wyższa od wartości odzyskiwalnej dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar „Pozostałych kosztów operacyjnych”.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Wartość użytkowa odpowiada szacowanej wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych, które będą generowane przez dane aktywo (lub grupę aktywów) zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

W momencie, gdy utrata wartości ulega odwróceniu w kolejnym okresie, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w „Pozostałych przychodach operacyjnych”.

i) Koszty finansowania zewnętrznego (MSR 23)

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, są aktywowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Koszty finansowania zewnętrznego są aktywowane zgodnie z MSR 23.

j) Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej (wymaganej zapłaty).

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Są one zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Tę grupę zobowiązań stanowią m.in.: wynagrodzenia wraz z narzutami wypłacane jednorazowo w okresie przyszłym, krótkookresowe rezerwy na niewykorzystane urlopy, inne zarachowane koszty współmierne do osiągniętych przychodów, stanowiące przyszłe zobowiązania oszacowane na podstawie zawartych umów lub innych wiarygodnych szacunków.

k) Rezerwy (MSR 37)

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy tworzy się w wysokości stanowiącej najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Jeżeli skutek zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które według oczekiwań będą niezbędne do wypełnienia tego obowiązku.

Rezerwy tworzy się w szczególności z następujących tytułów, (jeżeli spełnione są wyżej wymienione warunki ujmowania rezerw):

- świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia, których wysokość ustala się metodą aktuarialną,
- inne koszty w przypadku, gdy na jednostce ciąży obowiązek prawny lub zwyczajowy, z uwzględnieniem w istotnych przypadkach zmiany wartości pieniądza w czasie i ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem, w tym na skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych, udzielone gwarancje, poręczenia, przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, koszty restrukturyzacji.

l) Rezerwy na świadczenia pracownicze (MSR 19)

Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe wycenione zostały metodą aktuarialną, a podziału rezerw na długą i krótkoterminowe dokonano wg proporcji ustalonej przez aktuarusza.

m) Podatek dochodowy odroczony (MSR 12)

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek dochodowy i podatek odroczony.

Na przejściowe różnice między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową tworzone są rezerwy i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpisanie.

n) Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli (MSR 27)

Kapitały akcjonariuszy niesprawujących kontroli ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej przypadających na dzień nabycia akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Wartość tą zmniejsza/zwiększa się o przypadające na kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli zwiększenia/zmniejszenia aktywów netto, z tym że straty mogą być przyporządkowane kapitałowi akcjonariuszy nie sprawujących kontroli tylko do wysokości kwoty gwarantujących ich pokrycie przez akcjonariuszy nie sprawujących kontroli.

o) Kapitały własne

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej i wykazuje z podziałem na ich rodzaje.

Kapitały własne stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz ze statutem. Do kapitałów własnych zaliczane są także niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

- Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem oraz wpisem do rejestru sądowego według wartości nominalnej. Jest on pomniejszony o akcje własne, wykazywane w wartości nabycia.
- Kapitał zapasowy tworzony jest z premii emisyjnych uzyskanych z emisji akcji.
- Zyski zatrzymane tworzone z odpisów z zysku
- Kapitał z aktualizacji wyceny
- Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi wynik brutto roku bieżącego skorygowany o obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i odroczony podatek dochodowy.

p) Przychody z umów z klientami (MSSF 15)

Przychody ujmowane są w momencie transferu kontroli nad towarami lub usługami na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, ujmowane są oddzielnie. Ponadto

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej alokowane są do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości.

Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody związane z wyodrębnionymi świadczeniami są:

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub
- ujmowane jednorazowo, w momencie gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na rzecz klienta.

Koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem są aktywowane i rozliczane w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

q) Pozostałe przychody operacyjne

Do pozostałych przychodów operacyjnych Spółka zalicza zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacje oraz inne przychody.

r) Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych Spółka zalicza straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości aktywów niefinansowych, oraz pozostałe koszty.

s) Zyski straty z inwestycji

W pozycji tej ujmowane są między innymi zyski i straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostek zależnych i stowarzyszonych) oraz otrzymane kwoty z tytułu likwidacji aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży, jak również zyski i straty na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

t) Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza przepływy metodą pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej Spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawą działania Spółki, wykazywanie podstawowych tytułów i wydatków działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Spółka stosuje jako podstawowy rachunek przepływów pieniężnych metodę pośrednią.

Ustalanie wyniku finansowego

I. Wynik finansowy

- a) Wynik finansowy netto w księgach rachunkowych wykazywany jest z uwzględnieniem odpowiednich przepisów, dotyczących instrumentów finansowych, dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności, korekty odpisów aktualizujących, tworzenia odpisów z tytułu utraty wartości, rozliczenia międzyokresowego kosztów i przychodów.
- b) Koszty, dotyczące roku obrachunkowego powinny być ujęte w księgach tego roku, pomimo, że termin ich płatności nastąpi w okresie późniejszym.
- c) Koszty związane z płatnościami wynikającymi z nieterminowego regulowania zobowiązań jednostki, rozliczeniem niedoborów stwierdzonych w składnikach majątkowych oraz inne o podobnym charakterze ujmują się w rachunku wyników okresu, w którym zostały stwierdzone, zgodnie z trybem określonym w procedurze wewnętrznej.
- d) Jednostka, będąc płatnikiem podatku dochodowego, tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na przejściowe różnice między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i zobowiązań, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.
- e) Wartość podatkowa aktywów jest to kwota, wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określenia aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.
- f) Wartość podatkowa zobowiązań jest ich wartością księgową pomniejszoną o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

II. Podatek odroczony

- a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.
- b) Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenia podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.
- c) Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego, obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.
- d) Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

zobowiązania podatkowego.

III. Podatek dochodowy

- a) Podatek dochodowy za dany okres, wpływający na wynik finansowy, obejmuje:
 - część bieżącą
 - część odroczoną.
- b) Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
- c) Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące rozliczenia z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

23. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2020 roku przez Narodowy Bank Polski (4,6148 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.,
- 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 (4,4742 zł / EURO) w 2020 r.,
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2019 roku przez Narodowy Bank Polski (4,2585 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.,
- 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 (4,3019 zł / EURO) w 2019 r.

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)****II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE****1. Wybrane dane finansowe Impera Capital ASI S.A.**

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERA CAPITAL ASI S.A. na dzień 31.12.2020 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2020 do 31-12-2020	okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	okres od 01-01-2020 do 31-12-2020	okres od 01-01-2019 do 31-12-2019
Przychody z inwestycji	711	567	159	132
Wynik z inwestycji netto	(68)	(670)	(15)	(156)
Zyski (straty) z inwestycji	492	2 760	110	642
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	424	2 090	95	486
Zysk (strata) brutto	424	2 090	95	486
Zysk (strata) netto	424	2 090	95	486
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(501)	(4 449)	(112)	(1 034)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 829	6 493	409	1 509
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18	25	4	6
Przepływy pieniężne netto, razem	1 346	2 069	301	481
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa razem	15 702	15 386	3 403	3 613
Zobowiązania i Rezerwy, razem	344	452	75	106
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	39	147	8	35
Kapitał własny (aktywa netto)	15 358	14 934	3 328	3 507
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 018	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)* /	1,96	1,67	0,42	0,39
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	0,05	0,23	0,01	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 31 grudnia 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.

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

2. Rachunek Zysków i Strat**Śródroczny Skrócony Rachunek Zysków i Strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Noty	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przychody z inwestycji		711	567
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	13	136	137
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych		-	-
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych		136	137
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów		-	-
3. Przychody z tytułu odsetek		562	430
4. Dodatnie różnice kursowe		-	-
5. Pozostałe		13	-
B. Pozostałe przychody operacyjne	10	23	813
C. Koszty operacyjne		(1 008)	(916)
1. Koszty działalności		(1 001)	(911)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej		-	-
1.2. Usługi doradztwa finansowego	11	(28)	(36)
1.3. Usługi prawne	11	(106)	(11)
1.4. Koszty z tytułu odsetek		(6)	(9)
1.5. Ujemne różnice kursowe		(3)	(3)
1.6. Pozostałe koszty	11	(858)	(852)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	11	(7)	(5)
D. Pozostałe koszty operacyjne	12	(176)	(113)
E. Aktualizacja wartości inwestycji		382	(1 021)
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)		(68)	(670)
G. Zyski (straty) z inwestycji	13	492	2 760
1. Zyski (straty) z inwestycji		492	2 760
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu		-	-
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży		492	2 760
H. Zysk (strata) brutto (F+G)		424	2 090
I. Podatek dochodowy	14	-	-
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		-	-
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej		424	2 090
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	-
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	15	424	2 090
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie		7 831 487	8 944 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */		0,05	0,23

*/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.

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)****3. Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów**

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk (strata) netto	424	2 090
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	424	2 090

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)****4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 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
Umorzenie akcji własnych								-
Podział zysku/straty		2 090				-	(2 090)	-
Suma dochodów całkowitych							424	424
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	4 699	10 235	-	-	-	-	424	15 358

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
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

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

5. Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (wg stopnia płynności)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Noty	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	5 691	4 345
B. Portfel inwestycyjny		4 348	4 012
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe		2 414	1 910
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	1 910
5. Notowane dłużne papiery wartościowe		-	-
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe		-	-
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe		1 934	2 102
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych		15	-
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych		-	-
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych		762	952
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych		1 157	1 150
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe		-	-
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe		-	-
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe		-	-
C. Należności	2	5 296	6 757
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek		4 030	5 053
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych		199	745
3. Należności z tytułu odsetek		930	760
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		137	199
D. Inne aktywa		367	272
1. Rzeczowe aktywa trwałe	3	103	6
2. Nieruchomości inwestycyjne		-	-
3. Wartości niematerialne	4	-	-
4. Rozliczenia międzyokresowe		264	266
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	256	259
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5	8	7
5. Pozostałe aktywa	5	-	-
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa, razem		15 702	15 386
A. Zobowiązania	6	39	147
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych		-	-
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)		-	-
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń		17	13
5. Pozostałe zobowiązania		22	134
B. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
C. Rezerwy		305	305
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	256	259
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników	7	-	-
2.1. Długoterminowe		-	-
2.2. Krótkoterminowe		-	-
3. Pozostałe rezerwy		49	46
3.1. Długoterminowe		-	-

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)**

3.2. Krótkoterminowe		49	46
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)		15 358	14 934

E. Kapitał własny		15 358	14 934
1. Kapitał zakładowy	8	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		-	-
3. Akcje własne (wielkość ujemna)		-	-
4. Kapitał zapasowy		10 235	8 145
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	9	-	-
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		-	-
9. Zysk (strata) netto		424	2 090
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		7 831 487	8 944 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */		1,96	1,67

*/ Wartość aktywów netto przypadająca Jednostce na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji Jednostki. Liczba ta wynosiła 7 831 487 na dzień 31.12.2020 r., 8 944 487 na dzień 31.12.2019 r.

Impera Capital ASI S.A.
Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)
6. Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych- Metoda pośrednia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	424	2 090
II. Korekty razem	(925)	(6 539)
1. Amortyzacja	7	5
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(551)	(514)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 412)	(6 694)
5. Zmiana stanu rezerw		42
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	1 903	(110)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 084)	(1 674)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2	(36)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	210	2 442
11. Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	(501)	(4 449)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(501)	(4 449)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 032	7 953
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:	2 032	7 953
a) w jednostkach powiązanych		5 313
b) w pozostałych jednostkach	2 032	2 640
- zbycie aktywów finansowych	925	4
- dywidendy i udziały w zyskach	136	137
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	969	
- odsetki	2	
- inne wpływy z aktywów finansowych		2 499
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	203	1 460
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	97	1 460
a) w jednostkach powiązanych	50	100
b) w pozostałych jednostkach	47	1 360
- nabycie aktywów finansowych	7	1 360
- udzielone pożyczki	40	
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	1 829	6 493
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	18	25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	5	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	13	25
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)**

4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	18	25
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 346	2 069
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 346	2 069
- 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
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	5 691	4 345
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)****7. Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze**

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	1 608	1 608
Przychody segmentu (zewnątrzne)	1 608	1 608
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
Koszty segmentu ogółem	-1 184	-1 184
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-1 184	-1 184
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
Wynik segmentu	424	424
Zysk/strata przed opodatkowaniem	424	424
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	424	424
Działalność zaniechana		
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	424	424

Za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	4 140	4 140
Przychody segmentu (zewnątrzne)	4 140	4 140
Przychody segmentu (wewnętrzne)	-	-
Koszty segmentu ogółem	-2 050	-2 050
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-2 050	-2 050
Koszty segmentu (wewnętrzne)	-	-
Wynik segmentu	2 090	2 090
Zysk/strata przed opodatkowaniem	2 090	2 090
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	2 090	2 090
Działalność zaniechana		
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	2 090	2 090

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)**

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

8. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Z nieograniczoną zbywalnością		Z ograniczoną zbywalnością	
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				395
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				15
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				15
wartość rynkowa				15
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa				762
wartość według ceny nabycia				10 822
wartość godziwa				762
wartość rynkowa				762
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
Dłużne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				5 150
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Zagraniczne papiery wartościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	2 414			1 934
wartość według ceny nabycia	4 294			33 103
wartość rynkowa	2 414			1 934

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)****9. 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	Akcje i udziały przeznaczone do sprzedaży	Pozostałe nie notowane papiery wartościowe	Dłużne papiery wartościowe	Razem
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	0	952	3 060				4 012
a. Zwiększenia (z tytułu)	15		944				959
- Połączenie							
- Zakup			7				7
- Wycena	15		937				952
- Reklasyfikacja							
b. Zmniejszenia (z tytułu)		190	433				623
- Sprzedaż			210				210
- Wycena		190	223				413
- Reklasyfikacja							
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	15	762	3 571				4 348

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

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. Dłużne papiery wartościowe

Na 31 grudnia 2020 Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

12. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2020 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	15		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	762		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					777						

13. Wybrane dane finansowe jednostek podporządkowanych

Wybrane dane finansowe jednostek podporządkowanych na 31.12.2020 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Aktywa obrotowe	Należności krótkoterminowe	Należności długoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania i rezerwy			
															Ogółem	w tym:		
																Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe	
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	-	-10	13	4	-	-	13	-20	50	-	13	-	-72	-11	32	32	0	
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	-	-502	1 701	208	-	-	3 217	3 177	490	-	4 266	-	-793	-786	41	40	-	-
Family Fund 2 Sp. z o.o.	-	1	63	22	-	-	63	15	5	-	1	33	-25	1	48	48	-	-
Call2Action S.A.	Ostatnie dostępne dane finansowe znajdują się w skonsolidowanym sprawozdaniu Call2Action S.A., opublikowanym raportem okresowym w dn. 15.05.2013 r.																	

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

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

Impera Capital ASI S.A.

Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)

14. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2020 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	0	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.

Impera Capital ASI S.A.**Sprawozdanie finansowe sporządzone według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okresy 12 miesięczne zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku (w tysiącach złotych)****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	0	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.

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

III. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI I SZACUNKACH**NOTA 1A (MSR 7)**

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 691	4 345
b) inne środki pieniężne		
c) inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 691	4 345

NOTA 1B (MSR 7)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) w walucie polskiej	5 643	4 345
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	48	
b.1. jednostka/waluta EURO	10	
zł	48	
c) pozostałe waluty (w zł)		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 691	4 345

NOTA 2A (MSR 32, MSR 39)

NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	4 030	5 053
b) Należności z tytułu odsetek	930	760
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	199	745
d) Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
e) Należności z tytułu dostaw i usług		
f) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
g) Pozostałe należności	137	199
1. Należności (netto), razem	5 296	6 757
2. Odpisy aktualizujące*	3 814	7 630
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	9 110	14 387

*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 2B (MSR 32, MSR 39)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki pozostałych		
- od jednostki dominującej		
b) z tytułu udzielonych pożyczek	7 760	7 359
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki pozostałych	7 760	7 359
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:	31	10
- od jednostek zależnych	31	10
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sadowej, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe brutto razem	7 791	7 369
d) odpisy aktualizujące wartość należności	3 079	
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 712	7 369

NOTA 2C (MSR 32, MSR 39)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Stan na początek okresu	7 630	9 724
a) zwiększenia (z tytułu)	1 232	
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek	1 232	
- odpisy aktualizujące należności z tyt. zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych		
b) zmniejszenia (z tytułu)	5 048	2 094
- wykorzystanie odpisu aktualizującego*	852	2 094
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. sprzedaży wierzytelności	4 196	
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. umowy zwolnienia z długu		
- rozwiązanie odpisu aktualizującego odniesionego w koszty finansowe		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	3 814	7 630

*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 2D (MSR 32, MSR 39)

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) należności w walucie polskiej	5 205	6 757
b) należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	91	
b.1. jednostka/waluta EURO	20	
zł	91	
pozostałe waluty (w zł)		
Należności, razem	5 296	6 757

NOTA 2E (MSR 32, MSR 39)

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) Pozostałe należności krótkoterminowe (wg znaczących tytułów):	46	30
- rozrachunki z odbiorcami		
- rozrachunki z pracownikami		
- zaliczki na poczet wkładu inwestora		
- zaliczki na wydatki komornika		16
- inne	46	14
b) Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):	91	169
- kaucja	91	169
Pozostałe należności, razem	137	199

NOTA 3 (MSR 16)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	103	6
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102	
- urządzenia techniczne i maszyny		1
- środki transportu		
- inne środki trwałe	1	5
b) środki trwałe w budowie		

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	103	6

NOTA 3A (MSR 16)

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
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)			16		20	36
- sprzedaży					14	14
- przekazania majątku użytkowanego na podstawie umowy leasingu						
- likwidacja			16		6	22
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2020		106	16		74	196
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31		89	120
Zwiększenia (z tytułu)		4	1		2	7
- amortyzacji		4	1		2	7
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)			16		18	34
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych			16		4	20
- przekazania majątku użytkowanego na podstawie umowy leasingu						
- inne					14	14
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020		4	-15		-16	-27
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020		4	16		73	93
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2020		102			1	103

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2019			32		94	126
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- przekazania majątku użytkowanego na						

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

podstawie umowy leasingu					
- likwidacja					
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2019			32	94	126
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			28	86	114
Zwiększenia (z tytułu)			3	3	6
- amortyzacji			3	3	6
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych					
- przekazania majątku użytkowanego na podstawie umowy leasingu					
- inne					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2019			3	3	6
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2019			31	89	120
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019					
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2019			1	5	6

NOTA 3B (MSR 16)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) własne	1	6
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	102	
-		
Środki trwałe bilansowe, razem	103	6

NOTA 3C (MSR 16)

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
-		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem		

NOTA 4 (MSR 38)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
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		

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

NOTA 4A (MSR 38)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2020			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			30		30
- sprzedaży					
- likwidacji			30		30
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2020			1	10	11
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			30		30
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych			30		30
- inne					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020			-30		-30
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020			1	10	11
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2020					

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2019			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2019			31	10	41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2019			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

- inne					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2019					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2019			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2019					

NOTA 4B (MSR 38)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) wytworzone we własnym zakresie		
b) nabyte wartości niematerialne		
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne, razem		

NOTA 5A (MSR 12)

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	259	226
a) odniesionych na wynik finansowy	259	226
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	256	259
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	256	259
- rezerwa na koszty	9	8
- wycena aktywów finansowych	247	251
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	259	226
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	259	226
- rezerwa na koszty	8	7
- wycena aktywów finansowych	251	219
- odsetki od zobowiązań		
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)		

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

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:	256	259
a) odniesionych na wynik finansowy	256	259
- rezerwa na koszty	9	8
- wycena aktywów finansowych	247	251
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 5B

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8	7
- ubezpieczenia		
- inne	8	7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	8	7

NOTA 6

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) zobowiązania długoterminowe		
b) zobowiązania krótkoterminowe	39	147
Zobowiązania, razem	39	147

NOTA 6A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
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, ceł i ubezpieczeń	17	13
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	17	13
f) Pozostałe zobowiązania	22	134
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	22	134
Zobowiązania, razem	39	147

NOTA 6B

ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) zobowiązania w walucie polskiej	39	147
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	39	147

NOTA 6C

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):	22	134
- zaliczki na poczet sprzedanych akcji		
- zobowiązania z tytułu usług prawnych		

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

- zobowiązania z tytułu usług finansowych		
- zobowiązania z tytułu pozostałych dostaw i usług	22	24
- zaliczka na poczet obniżenia wkładu inwestora		
- pozostałe zobowiązania		110
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (wg tytułów):		
Pozostałe zobowiązania, razem	22	134

NOTA 7 (MSR 37, MSR 19)

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	259	226
a) odniesionej na wynik finansowy	259	226
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	256	259
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	256	259
- naliczone odsetki	179	115
- wycena aktywów finansowych	77	144
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
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	259	226
- naliczone odsetki	115	77
- wycena aktywów finansowych	144	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:	256	259
a) odniesionej na wynik finansowy	256	259
- naliczone odsetki	179	115
- wycena aktywów finansowych	77	144
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 7A (MSR 37, MSR 19)

REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE OBOWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNIKÓW	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) rezerwy na świadczenia emerytalne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
b) rezerwy na nagrody jubileuszowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
c) inne obowiązkowe świadczenia pracowników długoterminowe (wg tytułów)		
- urlopy wypoczynkowe		
- premia		
d) inne obowiązkowe świadczenia pracowników krótkoterminowe (wg tytułów)		
- urlopy wypoczynkowe		

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

- pozostałe		
Rezerwa na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników, razem		

NOTA 7B (MSR 37, MSR 19)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I NAGRODY JUBILEUSZOWE (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) stan na początek okresu		
- urlopy wypoczynkowe		
- pozostałe		
b) zwiększenia (z tytułu)		
- urlopy wypoczynkowe		
- pozostałe		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
- urlopy wypoczynkowe		
- pozostałe		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
- urlopy wypoczynkowe		
- pozostałe		
e) stan na koniec okresu		

NOTA 7C (MSR 37, MSR 19)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na przegląd / badanie sprawozdania finansowego	20	25
Dyskonto z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Inne	29	21
Razem, w tym:	49	46
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	49	46

NOTA 7D (MSR 37, MSR 19)

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) stan innych rezerw na początek okresu	46	37
- usługi finansowe	46	37
- urlopy wypoczynkowe		
- dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
b) zwiększenia (z tytułu)	49	46
- usługi finansowe	31	41
- urlopy wypoczynkowe		
- dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
- inne	18	5
c) wykorzystanie (z tytułu)	46	37
- usługi finansowe	41	37
- urlopy wypoczynkowe		
- dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
- inne	5	
d) rozwiązanie (z tytułu)		
- usługi finansowe		
- urlopy wypoczynkowe		
- inne		
e) stan innych rezerw na koniec okresu	49	46

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

NOTA 8**KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A	Zwykłe	Brak	1 000 000	100	gotówka	1995-03-31
Seria A	Zwykłe	Brak	32 000 000	3 200	aport	1995-09-12
Seria A	Zwykłe	Brak	1 000 000	100	aport	1996-02-08
Seria A	Zwykłe	Brak	500 000	50	aport	1996-05-20
Seria A	Zwykłe	Brak	400 000	40	aport	1996-06-11
Seria A	Zwykłe	Brak	100 000	10	aport	1996-06-25
Seria A	Zwykłe	Brak	-3 973 815	-397	umorzenie	1996-12-19
Seria A	Zwykłe	Brak	-255 106	-26	umorzenie	1997-09-18
Seria A	Zwykłe	Brak	-313 038	-31	umorzenie	1999-01-12
Seria A	Zwykłe	Brak	-401 917	-40	umorzenie	1999-12-29
Seria A	Zwykłe	Brak	-2 078 214	-208	umorzenie	2003-10-28
Seria A	Zwykłe	Brak	-6 994 476	-700	umorzenie	2004-03-30
Seria A	Zwykłe	Brak	-5 245 857	-524	umorzenie	2005-01-11
Seria A	Zwykłe	Brak	-1 573 000	-158	umorzenie	2006-04-21
Seria A	Zwykłe	Brak	-577		umorzenie	2014-03-26
Seria B	Zwykłe	Brak	28 329 154	2 833	emisja	2007-05-30
Seria B	Zwykłe	Brak	-154		umorzenie	2014-03-26
Seria F	Zwykłe	Brak	4 245 000	425	emisja	2008-01-04
Seria G	Zwykłe	Brak	4 662 000	466	emisja	2009-06-16
Seria H	Zwykłe	Brak	5 000 000	500	emisja	2013-06-11
Scalenie akcji 6:1 Seria A,B,F,G,H	Zwykłe	Brak	-56 400 000	-5 640	scalenie	2014-03-26
Zmiana oznaczenia akcji: Seria A1	Zwykłe	Brak	9 400 000	5 640	scalenie	2014-03-26
Seria A1	Zwykłe	Brak	-1 568 513	-941	umorzenie	2019-09-17
Liczba akcji razem			7 831 487			
Kapitał zakładowy, razem				4 699		
Wartość nominalna jednej akcji = 0,60zł						

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.

NOTA 8A

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	31.12.2020	31.12.2019
a) Liczba akcji w szt. na początek okresu	7 831 487	9 400 000
- umorzenie		-1 568 513
- scalenie		
- efekt scalenia		
- emisja		
b) Liczba akcji na koniec okresu	7 831 487	7 831 487

NOTA 8B

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	31.12.2020	31.12.2019
Akcje zwykłe wyemitowane		
a) w pełni opłacone	4 699	4 699
- na bilans otwarcia	4 699	5 640
- w trakcie roku obrotowego - umorzenie		-941
b) nie w pełni opłacone		
- na bilans otwarcia		
- w trakcie roku obrotowego		
Stan na koniec okresu	4 699	4 699

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

NOTA 9

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY AKCJI I UDZIAŁÓW	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
a) akcji i udziałów w jednostkach zależnych		
b) akcji i udziałów w jednostkach współzależnych		
c) akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych		
d) akcje i udziały w pozostałych jednostkach		
Kapitał z aktualizacji wyceny akcji i udziałów, razem		

NOTA 10

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (WG TYTUŁÓW)	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	
b) dotacje		
c) pozostałe przychody operacyjne, w tym:	22	813
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności		813
- zwolnienie z ZUS	13	
- pozostałe	9	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	23	813

NOTA 11

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
- amortyzacja	7	5
- zużycie materiałów i energii	23	21
- podatki i opłaty	15	21
- usługi obce	435	361
- wynagrodzenia	461	435
- świadczenia na rzecz pracowników	56	57
- pozostałe koszty	2	4
Koszty rodzajowe, razem	999	904

NOTA 12

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (WG TYTUŁÓW)	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (z tytułu)		
- odpis aktualizujący należności		
- spisane salda należności		
c) pozostałe koszty operacyjne, w tym:	175	113
- opłaty od powództwa		113
- pozostałe	175	
Pozostałe koszty operacyjne, razem	176	113

NOTA 13

ZYSK (STRATA) ZE ZBYCIA INWESTYCJI EMITENTA	za okres 01.01.2020 - 31.12.2020	za okres 01.01.2019 - 31.12.2019
1. Zysk (strata) ze zbycia akcji i udziałów	162	4
a) przychody ze zbycia akcji i udziałów	595	4 497
- w jednostkach zależnych	-	145
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- w jednostkach z udziałem mniejszościowym	-	-
- w pozostałych jednostkach krajowych	595	4 352
b) koszty związane z nabyciem akcji i udziałów	433	4 493
- w jednostkach zależnych	-	145
- w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- w jednostkach z udziałem mniejszościowym	433	-
- w pozostałych jednostkach krajowych	-	4 348
2. Zysk (strata) ze zbycia dłużnych papierów wartościowych	-	-
a) przychody ze zbycia dłużnych papierów wartościowych	-	-

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

b) koszty związane z nabyciem dłużnych papierów wartościowych	-	-
3. Zysk (strata) ze zbycia wierzytelności	330	4
a) przychody ze zbycia wierzytelności	330	2 304
b) koszty związane z powstaniem wierzytelności	-	2 300
4. Zysk (strata) z zamknięcia Impera Seed Fund Sp. z o.o. FK	-	2 744
a) przychody	-	22 292
b) koszty	-	19 548
4. Zysk (strata) z likwidacji Cinty Sp. z o.o. w likwidacji	-	9
a) przychody	-	813
b) koszty	-	804
Zyski (straty) z inwestycji, razem	492	2 760

NOTA 13A

PRZYCHODY Z INWESTYCJI I POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE (WG TYTUŁÓW)	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
a) rozwodnienie na zmianie procentowego udziału		
b) dywidendy i udziały w zyskach	136	137
c) przychody z tytułu odsetek (z tytułu)	562	430
- odsetki od rachunków bankowych i lokat	13	78
- odsetki od pożyczek	404	352
- pozostałe	145	
d) różnice kursowe	13	
Przychody finansowe, razem	711	567

NOTA 14

Podatek odroczony na 31.12.2020r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na audyt roczny	20		20	4	
pozostałe rezerwy na koszty	29		29	6	
koszty z tyt. odsetek od obligacji	-		-	-	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 705	407	1 298	247	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		943	(943)		179
Wycena portfela inwestycyjnego	762	358	(404)		77
Razem	2 516	1 708	-	256	256

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

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

NOTA 15A

Rozliczenie podatku dochodowego	od 01.01.2020 do 31.12.2020
WYNIK RACHUNKOWY:	424
Zwiększenia przychodów	
odsetki otrzymane	3
RAZEM:	3
Przychody niepodatkowe:	
wycena portfela	5 170
odsetki naliczone	542
pozostałe przychody finansowe	150
rozwiązane odpisy aktualizujące	852
pozostałe przychody operacyjne	18
RAZEM:	6 732
Zwiększenia kosztów:	
rezerwy zrealizowane	41
RAZEM:	41
Koszty niepodatkowe:	
pozostałe koszty NKUP	35
pozostałe NKUP	3
wycena portfela	4 631
rezerwy na koszty	31
odsetki budżetowe	6
odpis	1 232
RAZEM:	5 938
WYNIK PODATKOWY:	-407

NOTA 15B

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
1. Zysk (strata) brutto	424	2 090
2. Korekty		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-	-
4. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	-	-
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	-
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %		
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		
9. Zwrot podatku dochodowego	-	-

NOTA 16

AKCJE WŁASNE EMITENTA 01.01. - 31.12.2019		
Liczba akcji	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
AKCJE WŁASNE EMITENTA 01.01. - 31.12.2020		
Liczba akcji	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy /31.12.2020/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /31.12.2019/		
	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje, w tym:	26 270	3 571	22,74%	26 483	3 060	19,89%
-Call2Action S.A.	10 463	0		10 463	0	
-Internity S.A.	4 294	2 414	15,37%	4 294	1 690	10,98%
-Telemedycyna Polska S.A.	0	0	0,00%	220	220	1,43%
-Ventus Investments S.A.	1 157	1 157	7,37%	1 150	1 150	7,47%
-Direct eServices S.A.	3 702	0		3 702	0	
-Signed S.A.	1 008	0		1 008	0	
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	5 150	0		5 150	0	
-TPB TOMBUD S.A. Tomaszów Lubelski	100	0		100	0	
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	88	0		88	0	
-BEZETEN S.A.	209	0		209	0	
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	62	0		62	0	
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	37	0		37	0	
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe						
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe						
Instrumenty pochodne						
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:	11 228	777	4,95%	30 650	952	6,19%
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	0		50	0	
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	15	0,10%	39	0	0
-Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	358	762	4,85%	358	952	6,19%
-Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k.	0	0		19 422	0	
-Invento Sp. z o.o.	10 781	0		10 781	0	
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych						

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą						
Wierzytelności	336	336	2,14%	944	944	6,14%
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Statki powietrzne						
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne						
Pozostałe ruchomości						
Pożyczki + odsetki	1 875	4 960	31,59%	2 748	5 813	37,78%
Inne						

Akcje	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba / Procentowy udział w kapitale zakładowym*	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Call2Action S.A.	rynek nie regulowany	-	27 748 000	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	
-Internity S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	1 049 360	Polska	PLN	4 294	4 294	2 414	2 414	15,37%
-Ventus Investments S.A.	rynek nie regulowany	-	39 729	Polska	PLN	1 157	1 157	1 157	1 157	7,37%
-Direct eServices S.A.	rynek nie regulowany	-	822 686	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	
-Signamed S.A.	rynek nie regulowany	-	10 800	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nie regulowany	-	6 500 000	Polska	PLN	5 150	5 150	0	0	
-TPB TOMBUD S.A. Tomaszów Lubelski	rynek nie regulowany	-	1,93%	Polska	PLN	100	100	0	0	
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	rynek nie regulowany	-	0,21%	Polska	PLN	88	88	0	0	
-BEZETEN S.A.	rynek nie regulowany	-	1,93%	Polska	PLN	209	209	0	0	

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	rynek nie regulowany	-	1,36%	Polska	PLN	62	62	0	0
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	rynek nie regulowany	-	1,93%	Polska	PLN	37	37	0	0

* Procentowy udział Impera Capital ASI S.A. w kapitale zakładowym został określony dla spółek z Programu Powszechnej Prywatyzacji. Wszystkie te akcje zostały objęte odpisem aktualizującym.

Prawa do akcji	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Prawa poboru	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Kwity depozytowe	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Listy zastawne	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Rodzaj listu	Podstawa emisji	Wartość nominalna	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

Dłużne papiery wartościowe	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent	Kraj siedziby emitenta	Termin wykupu	Warunki oprocentowania	Wartość nominalna	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
0 terminie wykupu do 1 roku:														
Obligacje														
Bony skarbowe														
Bony pieniężne														
Inne														
0 terminie wykupu powyżej 1 roku:														
Obligacje														
Bony skarbowe														
Bony pieniężne														
Inne														

nie dotyczy

Instrumenty pochodne	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Emitent (wystawca)	Kraj siedziby emitenta (wystawcy)	Instrument bazowy	Liczba	Wartość instrumentu bazowego według stanu na dzień bilansowy	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Wystandaryzowane instrumenty pochodne													
Niewystandaryzowane instrumenty pochodne													

nie dotyczy

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	50	50	0	0	
-Family Fund 2 Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	39	39	15	15	0,10%
-Impera Alfa ASI Sp. z o.o.		Katowice	Polska	2 352	PLN	358	358	762	762	4,85%
-Invento Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	21 561	PLN	10 781	10 781	0	0	

Jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne i prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Nazwa i rodzaj funduszu	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Jednostki uczestnictwa										
Certyfikaty inwestycyjne										
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych										

nie dotyczy

Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Nazwa emitenta	Kraj siedziby emitenta	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

Wierzytelności	Nazwa i rodzaj podmiotu	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia w tys.	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy												

Weksle	Wystawca	Data płatności	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy								

Depozyty	Nazwa banku	Kraj siedziby banku	Waluta	Warunki oprocentowania	Wartość według ceny nabycia w danej walucie w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy									

Waluty	Państwo	Wartość według ceny nabycia w danej walucie w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w danej walucie w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
nie dotyczy						

Nieruchomości	Rok oddania do użytku	Data nabycia	Numer księgi wieczystej	Kraj położenia	Adres	Powierzchnia	Obciążenia	Służeńności	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

												tys.		
Prawa własności nieruchomości, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														
Prawa współwłasności nieruchomości, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														
Użytkowanie wieczyste, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														

nie dotyczy

Statki morskie	Kraj rejestracji statku	Klasa statku	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Statki powietrzne	Kraj rejestracji statku	Model statku	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne	Data nabycia	Kraj miejsca położenia / przechowywania	Jednostka miary	Ilość	Obciążenia	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość w cenie nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Pozostałe ruchomości	Data nabycia	Kraj miejsca przechowywania	Jednostka miary	Ilość	Obciążenia	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość w cenie nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Inne	Emitent (wystawca)	Kraj siedziby emitenta (wystawcy)	Istotne parametry	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość na dzień bilansowy w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem

nie dotyczy

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

V. ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ

I. Informacje o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej, z podziałem na:

1. aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej związane z realizowaną strategią inwestycyjną/strategiami inwestycyjnymi

1.	Udzielone pożyczki
2.	Środki pieniężne
3.	Akcje spółek notowanych na giełdzie
4.	Akcje spółek nienotowanych na giełdzie
5.	Udziały
6.	Pozostałe należności

2. aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną/strategiami inwestycyjnymi, w tym:
 - a) aktywa płynne utrzymywane w związku z ryzykiem roszczeń wobec wewnętrznie zarządzającego ASI z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania jego obowiązków, o których mowa w ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2021 r. poz.605)
Nie dotyczy.
 - b) pozostałe aktywa

1.	Udziały
----	---------

II. Informacje o aktywach alternatywnej spółki inwestycyjnej w roku obrotowym, mających wpływ na wartość aktywów netto, ze wskazaniem:

1. wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych
brak
2. wartości aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Rodzaj aktywa	Wartość zbycia
1. Telemedycyna Polska SA	595,00
2. Grzegorz Kopaczewski wierzytelność	330,00

3. zrealizowanego wyniku na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:
 - a) zrealizowanych zysków,
 - b) zrealizowanych strat

Rodzaj aktywa	Zysk/strata
1. Telemedycyna Polska SA	162,00
2. Grzegorz Kopaczewski wierzytelność	330,00

4. wyniku z tytułu aktualizacji wartości wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Rodzaj aktywa	Wartość na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2019	Różnica
1. Udzielone pożyczki	4 960,00	5 760,17	-800,17
2. Środki pieniężne	5 690,92	4 345,45	1 345,47
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	2 413,53	1 909,66	503,87
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	1 156,73	1 150,00	6,73
5. Udziały	777,62	952,40	-174,78
6. Pozostałe należności	290,33	745,43	-455,10
łącznie	15 289,13	14 863,11	426,02

5. łącznego wyniku finansowego osiągniętego przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych.

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

W 2020 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Impera Capital ASI S.A. osiągnęła zysk netto w wysokości 424 tys. zł.

III. Informacje o kosztach działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej, w podziale na:

- 1) koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:
 - a) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku wewnątrznie zarządzającego ASI, w podziale na:
 - koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych,
 - koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem,
 - koszty związane z przekazaniem zarządzania portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej lub jego częścią, o którym mowa w art. 70g ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w podziale na koszty stałe i koszty zmienne,
 - b) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku alternatywnej spółki inwestycyjnej będącej spółką komandytową albo spółką komandytowo-akcyjną, w podziale na:
 - koszty wynagrodzenia stałego komplementariusza alternatywnej spółki inwestycyjnej,
 - koszty wynagrodzenia komplementariusza alternatywnej spółki inwestycyjnej uzależnionego od wyników alternatywnej spółki inwestycyjnej,
 - koszty dodatkowych opłat na rzecz komplementariusza alternatywnej spółki inwestycyjnej,
 - c) koszty usług depozytariusza w podziale na koszty stałe i koszty zmienne,
 - d) pozostałe koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych w podziale na koszty stałe i koszty zmienne
- 2) koszty niezwiązane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych.

Impera Capital ASI S.A. ze względu na małą skalę działalności nie prowadzi tak szczegółowej analizy kosztów. Wszystkie poniesione przez spółkę koszty działalności wskazane w rachunku zysków i strat w kwocie 1 184 tys. zł związane są z zarządzaniem portfelem. Spółka nie korzysta z usług depozytariusza.

IV. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile wprowadzono zróżnicowanie praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz ograniczenia uprawnień wynikających z tych praw uczestnictwa

Nie dotyczy.

V. Informacje o wyemitowanych przez alternatywną spółkę inwestycyjną instrumentach finansowych innych niż prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Nie dotyczy.

VI. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe niezwiązane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile przyznano takie uprawnienia

Nie dotyczy

VII. Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej na dzień 31.12.2020 roku wynosiła 15 358 tys. zł.

VIII. Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 7 831 487 akcji.

IX. Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 1,96.

X. Szczegółowy opis sposobu ustalenia wartości aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, zgodnie z dokumentami wewnętrznymi alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym opis sposobu ustalenia liczby praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej.

Nie dotyczy

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych (MSR7)

Struktura środków pieniężnych

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	5 691	4 345
a) w złotych	5 643	4 345
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	48	
b.1. jednostka/waluta EURO	10	
zł	48	
Razem	5 691	4 345

2. Informacje o instrumentach finansowych (MSSF7, MSR32, MSSF9)

Szczegółowe zasady wyceny instrumentów finansowych zostały zaprezentowane w „Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego”.

2.1 Podział instrumentów finansowych

a) gotówka

Gotówka obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Struktura środków pieniężnych została przedstawiona w notach objaśniających do rachunku przepływów pieniężnych.

b) aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Impera Capital ASI S.A. jako jednostka inwestycyjna wycenia wszystkie swoje inwestycje w wartości godziwej odnosząc skutki tej wyceny na wynik finansowy. Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy stanowią akcje i udziały Spółki w następujących podmiotach:

- spółki mniejszościowe wniesione przez Skarb Państwa;
- akcje i udziały jednostek zależnych i stowarzyszonych;
- akcje i udziały mniejszościowe w jednostkach krajowych notowane i nienotowane.

Informacje finansowe oraz charakterystyka ww. grupy instrumentów finansowych została zaprezentowana w części tabelarycznej sprawozdania finansowego.

	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	0	952	3 060			4 012
a. Zwiększenia (z tytułu)	15		944			959
- Połączenie						
- Zakup			7			7
- Wycena	15		937			952
- Reklasyfikacja						
b. Zmniejszenia (z tytułu)		190	433			623
- Sprzedaż			210			210
- Wycena		190	223			413
- Reklasyfikacja						
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	15	762	3 571			4 348

c) Zobowiązania finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał tego typu instrumentu finansowego.

d) pożyczki udzielone i należności

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent posiadał tego typu instrumenty finansowe o łącznej wartości rynkowej 6.528 tys. zł (w tym: 199 tys. zł należność z tytułu zbytych papierów wartościowych, 5.031 tys. zł należności z tytułu pożyczek, 1.161 tys. zł należności odsetkowych, 137 tys. zł pozostałe).

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

	Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone i należności własne
	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wartość bilansowa na początek roku obrotowego	6 757	6 295
a. Zwiększenia (z tytułu)	401	463
należności z tytułu udzielonych pożyczek		43
należności z tytułu odsetek	401	352
należności z tytułu zbytych papierów wartościowych		
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
pozostałych należności		68
b. Zmniejszenia (z tytułu)	1 862	1
należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 022	
należności z tytułu odsetek	232	
należności z tytułu zbytych papierów wartościowych	546	1
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
pozostałych należności	62	
Wartość bilansowa na koniec okresu	5 296	6 757

e) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał tego typu instrumentu finansowego

f) aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał tego typu instrumentu finansowego

g) pozostałe zobowiązania finansowe

Kredyty bankowe

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Obligacje

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

Pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał zobowiązań z tytułu pożyczek.

Struktura wartości godziwej

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
	Ceny kwotowane na aktywnych rynkach	Techniki wyceny oparte na obserwowalnych danych rynkowych	Pozostałe techniki wyceny	
Pożyczki i wierzytelności	0	0	6 528	6 528
Aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	2 414	1 157	777	4 348
Dłużne papiery wartościowe			0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0

Szczegółowe informacje na temat poziomu hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej poszczególnych aktywów przedstawiono w Rozdziale 13 *Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego*.

2.2 Pozostałe informacje o instrumentach finansowych

a) Ujmowanie skutków wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy

W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy skutki ich przeszacowania odnosi się na wynik finansowy roku sprawozdawczego.

b) Zasady wprowadzania do ksiąg instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym.

Instrumenty finansowe nabyte na rynku regulowanym są wprowadzane do ksiąg w dniu realizacji transakcji w cenie nabycia.

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

2.2.1 Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Impera Capital ASI S.A. jest narażona na ryzyko związane przede wszystkim z instrumentami finansowymi głównie nabywanymi i posiadanymi w ramach działalności operacyjnej i finansowej. Spółka, identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, stara się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

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

a) Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

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

Aktywa i zobowiązania odsetkowe na dzień 31 grudnia 2020 r przedstawiono w tabeli:

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu stałym

Aktywa o oprocentowaniu stałym	Zaangażowanie na 31.12.2020	Oprocentowanie stałe*
Należności z tytułu udzielonych pożyczek z odsetkami		
Invento Sp. z o.o.**	1 598	10,00%
Invento Sp. z o.o. (odpis aktualizujący) **	-1 598	-
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.***	133	12,00%
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.(odpis aktualizujący)***	-133	-
Sheepla S.A.**	113	6,00%
Sheepla S.A. (odpis aktualizujący)**	-113	-
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	31	5,00%
Razem aktywa o oprocentowaniu stałym (bez uwzględnienia odpisów)	1 875	-
Razem aktywa o oprocentowaniu stałym (z uwzględnieniem odpisów)	31	-

* zwraca się uwagę, że z uwagi na obowiązujące przepisy dotyczące odsetek maksymalnych, w przypadku ich przekroczenia przez oprocentowanie umowne do kalkulacji oraz rozliczeń stosuje się odsetki maksymalne

** z uwagi na sytuację finansową pożyczkobiorców, brak racjonalnych przesłanek, że pożyczki zostaną zwrócone oraz dokonanie odpisu aktualizującego całą wartość pożyczki, dalsze odsetki nie są naliczane

*** z uwagi na upadłość likwidacyjną spółki zaprzestano naliczania dalszych odsetek

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu zmiennym

Aktywa o oprocentowaniu zmiennym	Zaangażowanie na 31.12.2020	Oprocentowanie zmienne*
Invento Sp. z o.o.	6 161	WIBOR3M + 5 p.p.
Invento Sp. z o.o. (odpis aktualizujący) *	-1 598	-
Razem aktywa o oprocentowaniu zmiennym (bez uwzględnienia odpisów)	6 161	-
Razem aktywa o oprocentowaniu zmiennym (z uwzględnieniem odpisów)	4 929	-
Zobowiązania o oprocentowaniu stałym i zmiennym	Zadłużenie na 31.12.2020	Oprocentowanie*
Nie występują	-	-

* z uwagi na opóźnienia w spłacie pożyczki przekraczające 30 dni dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 20 % należności wraz z odsetkami

b) Obciążenie ryzykiem kredytowym

Pożyczkobiorca/Emitent papierów dłużnych	Zaangażowanie wraz z odsetkami na 31.12.2020	Zaangażowanie w stosunku do aktywów netto na 31.12.2020
Aktywa o oprocentowaniu stałym		
Invento Sp. z o.o.	1 598	10,41%
Invento Sp. z o.o. (odpis aktualizujący)	-1 598	
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	133	0,87%
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.(odpis aktualizujący)	-133	
Sheepla S.A.	113	0,74%
Sheepla S.A. (odpis aktualizujący)	-113	
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	31	0,20%
Razem aktywa o oprocentowaniu stałym (bez uwzględnienia odpisów)	1 875	12,21%

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

Razem aktywa o oprocentowaniu stałym (z uwzględnieniem odpisów)	31	0,20%
Aktywa o oprocentowaniu zmiennym		
Invento So. z o.o.	6 161	37,14%
Invento Sp. z o.o. (odpis aktualizujący)	-1 232	
Razem aktywa o oprocentowaniu zmiennym (bez uwzględnienia odpisów)	6 161	40,12%
Razem aktywa o oprocentowaniu zmiennym (z uwzględnieniem odpisów)	4 929	32,09%

Spółka na bieżąco monitoruje ryzyko kredytowe wynikające z udzielonych pożyczek.

W dniu 31.12.2018 roku, z uwagi na opóźnienie w spłacie pożyczki udzielonej Invento (oprocentowanie stałe), Zarząd Impera Capital podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość wymienionej należności, w wysokości odpowiadającej 100% wartości nominalnej pożyczki wraz z odsetkami. Należność z tytułu drugiej pożyczki udzielonej Invento Sp. z o.o. (oprocentowanie zmienne) z uwagi na jakość i wartość zabezpieczeń, nie została objęta odpisem aktualizującym.

c) Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. Większość transakcji jest dokonywana w walucie polskiej.

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. Spółce nie grozi utrata płynności. Na dzień bilansowy Emitent dysponował znacznymi nadwyżkami finansowymi.

e) Zarządzanie kapitałem

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

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej Spółka może zdecydować o wypłacie dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje.

f) Ryzyko cenowe

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

2.2.2 Umowy w wyniku których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

W okresie sprawozdawczym brak takich umów.

2.2.3 Przychody z odsetek (w tys. zł.)

Gotówka i aktywa pieniężne

Odsetki zrealizowane w okresie sprawozdawczym	20
Odsetki naliczone	0

Pożyczki udzielone i należności własne

Odsetki zrealizowane w okresie sprawozdawczym będące przychodem rachunkowym w 2019 roku	0
Odsetki zrealizowane w okresie sprawozdawczym będące przychodem rachunkowym lat ubiegłych	0
Odsetki naliczone	542

Papiery wartościowe

Odsetki zrealizowane	0
Dyskonto z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0

2.2.4 Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent nie dokonał odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek.

2.2.5 Odsetki i prowizje od zobowiązań

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent nie posiadał zobowiązań finansowych.

2.2.6 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent posiadał w portfelu akcje notowane spółek stowarzyszonych i pakiety mniejszościowe akcji notowanych w pozostałych jednostkach, co wiąże się z ryzykiem zmiany kursów akcji i wartości rynkowej.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent nie posiadał instrumentów zabezpieczających wartość godziwą przepływów pieniężnych oraz udziałów w aktywach netto posiadanych jednostek.

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

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

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

4. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał emisji, wykupu ani spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał zobowiązania z tytułu emisji dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

5. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim emitenta, z podaniem kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.

W dniu 14 października 2020 roku Impera Capital ASI S.A. udzieliła pożyczki spółce zależnej Family Fund 2 Sp. z o.o. w wysokości 100.000 zł, przy czym pierwsza transza w kwocie 30.000 zł została wypłacona w dniu 15 października 2020 roku, o oprocentowaniu stałym 3% w skali roku. Pożyczka została spłacona wraz z odsetkami w dniu 31 grudnia 2020 roku.

W dniu 9 listopada 2020 roku Impera Capital ASI S.A. udzieliła pożyczki spółce Forum Rachunkowości Sp. z o.o. w wysokości 40.000 zł, o procentowaniu stałym 3% w skali roku. Pożyczka została spłacona wraz z odsetkami w dniu 8 grudnia 2020 roku.

6. Informacja o niespłaconych kredytach lub pożyczkach lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

Na 31.12.2020 roku nie występują niespłacone kredyty i pożyczki oraz nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umów, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

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

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

8. 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

a) Nazwa (firmy) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie udzielał gwarancji na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych.

b) łącznej kwoty kredytów lub pożyczek, która w całości lub w określonej części została odpowiednio poręczona lub gwarantowana,

Nie występuje

c) Okresu, na jaki zostały udzielone poręczenia lub gwarancje,

Nie występuje

d) Warunków finansowych, na jakich zostały udzielone poręczenia lub gwarancje, z określeniem wynagrodzenia Emitenta lub jednostki od niego zależnej za udzielenie poręczeń lub gwarancji,

Nie występuje

e) Charakteru powiązań istniejących pomiędzy Emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyty lub pożyczki;

Nie występuje

f) Weksel i poręczenia udzielone przez Emitenta dla pozostałych podmiotów:

W 2020 roku nie były udzielone weksle i poręczenia przez Emitenta dla pozostałych podmiotów.

9. Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent nie posiadał zobowiązań wobec budżetu Państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

10. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Emitent nie zaniechał w okresie sprawozdawczym i nie przewiduje zaniechania żadnej z podstawowych działalności.

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

11. Informacje dotyczące leasingu finansowego i operacyjnego (MSR17)

Na dzień 31 grudnia 2020 r Emitent nie posiadał zobowiązań z tytułu leasingu.

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

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku Emitent nie dokonywał istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na 31 grudnia 2020 roku Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

15. Odpisanie wartości zapasów i odwrócenie takich odpisów

W okresie objętym sprawozdaniem w Spółce nie dokonano odpisów aktualizujących zapasów jak również odwrócenia takich odpisów.

16. Informacje dotyczące działalności zaniechanej i zbycia aktywów długoterminowych, oraz aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży (MSSF5, MSR7, MSR12)

a) Informacja dotycząca działalności zaniechanej
Spółka w 2020 roku nie zaniechała żadnej działalności.

b) Zbycie aktywów długoterminowych

- w marcu 2020 roku Emitent dokonał sprzedaży 243.869 szt. akcji spółki Telemedycyna S.A. za cenę 254 tys. zł.
- w kwietniu 2020 roku Emitent dokonał sprzedaży 280.148 szt. akcji spółki Telemedycyna S.A. za cenę 341 tys. zł.

c) Zbycie aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży
Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie posiadał tego typu instrumentu finansowego.

17. 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 w Spółce nie miały miejsca zmiany organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym nie wystąpiły połączenia oraz przejęcia jednostek gospodarczych, a także nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Grupa nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przeprowadzała restrukturyzacji

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

Inwestycje w 2020 roku

W okresie od 01.01-31.12.2020 roku Emitent dokonał nabyciu udziałów/akcji spółek za łączną kwotę 7 tys. zł., w tym:

zakup akcji spółek zależnych	0
zakup akcji spółek stowarzyszonych	0
zakup akcji mniejszościowych w pozostałych jednostkach	7
zakup dłużnych papierów wartościowych	0
Razem	7

Sprzedaż udziałów/akcji w 2020 roku

W okresie od 01.01-31.12.2020 r Emitent dokonał sprzedaży udziałów/akcji na łączną kwotę 595 tys. zł, w tym:

sprzedaż akcji, udziałów spółek zależnych	0
sprzedaż akcji, udziałów spółek stowarzyszonych	0
sprzedaż akcji, udziałów mniejszościowych w pozostałych jednostkach	595
wykup dłużnych papierów wartościowych	0
Razem	595

Emitent zwraca uwagę, że na wyniki realizowane na transakcjach sprzedaży aktywów wpływ ma wiele zmiennych, w szczególności:

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

- W przypadku aktywów niepublicznych (tj. nienotowanych na rynkach regulowanych) – ograniczona możliwość zbycia aktywów w momencie zakładanym przez Emitenta, stosowane w tego typu transakcjach dyskonta (wynikające np. ze sprzedaży pakietu mniejszościowego), sytuacja makroekonomiczna i rynkowa, dyskonta wynikające z dokonywania rozliczeń transakcji w czasie;
- w przypadku aktywów publicznych (tj. notowanych na rynkach regulowanych) – aktualna koniunktura na rynku, przewidywania rynkowe co do perspektyw dalszego rozwoju spółki, realizowany wolumen obrotu akcjami.

Należy zwrócić uwagę, że specyfika działalności w branży venture capital/ private equity powoduje, że Grupa angażuje inwestowane środki w projekty charakteryzujące się ponadprzeciętnym potencjalnym zwrotem z inwestycji oraz podwyższonym poziomem ryzyka, które nie gwarantują jednak osiągnięcia dodatniego wyniku z działalności inwestycyjnej Emitenta (z poniesieniem strat łącznie), co w rezultacie może przełożyć się negatywnie na wyniki realizowane na poszczególnych transakcjach.

18. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego

W 2020 roku Emitent nabył udziały spółek za łączną kwotę 7 tys. zł, w tym:

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Kwota inwestycji	Uwagi
	Spółki zależne	0	
	Spółki stowarzyszone:	0	
	Portfel mniejszościowy:	7	
II	- akcje Ventus Investments S.A.	7	Uregulowane środkami pieniężnymi
	Akcje własne	0	
	Dłużne papiery wartościowe	0	

Nakłady inwestycyjne są ściśle związane z realizacją strategii Emitenta. Emitent nie publikuje prognoz finansowych.

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

Impera Capital ASI S.A. nie publikowała prognoz wyników na 2020 rok.

20. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Następująca tabela przedstawia łączny stan rozliczeń z podmiotami powiązanymi na dzień 31.12.2020 oraz 31.12.2019 roku

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Pozostałe przychody		Pozostałe koszty	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Jednostka dominująca:										
Impera Capital ASI S.A.			206	88						
Jednostki zależne:										
Impera Seed Fund Sp. z o.o.										
Family Fund 2 Sp. z o.o.	206	88								
Jednostki stowarzyszone:										
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.										
Zarząd spółki dominującej:										
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:										

Podmiot powiązany	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Jednostka dominująca:								
Impera Capital ASI S.A.			9	2	76	10		
Jednostki zależne:								
Impera Seed Fund Sp. z o.o.							31	10
Family Fund 2 Sp. z o.o.	9	2					45	
Jednostki stowarzyszona:								

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

Impera Alfa ASI Sp. z o.o.								
Zarząd spółki dominującej:								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:								

21. Informacja 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

W 2020 roku nie były zawarte przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną transakcje z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

22. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub powiązаныmi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki (MSR1 MSR24)

W okresie od 1 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r nie wystąpiły transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a małżonkami krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych Emitenta jednostek, w których Emitent posiada udziały, w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

23. Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółki oraz spółek zależnych z podmiotami powiązаныmi

Na dzień 31 grudnia 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.

24. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta, jednostek wiodących, jednostek od niego zależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście

W okresie sprawozdawczym nie zostały udzielone członkom Zarządu lub członkom Rady Nadzorczej Emitenta i jednostek powiązanych żadne pożyczki, gwarancje i poręczenia, zarówno przez Emitenta, jak i przez jednostki zależne.

W okresie sprawozdawczym nie zostały udzielone osobom związanym z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu lub organów nadzorczych Emitenta i jednostek powiązanych żadne pożyczki, gwarancje i poręczenia, zarówno przez Emitenta jak i przez jednostki zależne.

25. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

Na dzień 31 grudnia 2020 r oraz na dzień 31 grudnia 2019 r Emitent nie prowadził wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

26. Zobowiązania warunkowe w tym wynikające z: umów subemisji udzielonych przez Grupę gwarancji i poręczeń (także wekslowych) z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek w których Emitent posiada udziały jednostek zależnych i stowarzyszonych (MSR 37), które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Było na dzień 31 grudnia 2019 r.:

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent posiadał następujące zobowiązania 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

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Emitent nie wystawiał weksli, nie udzielał gwarancji i poręczeń na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych ani na rzecz podmiotów trzecich.

Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Emitent nie posiadał blokady na rachunku papierów wartościowych.

27. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Średnie zatrudnienie w 2020 roku wynosiło 8 osób.

28. Świadczenia pracownicze (MSR 19)

Emitent odstąpił od naliczania świadczeń pracowniczych zgodnie z MSR 19 uznając je za nieistotne. Nie tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne, których wartość miałyby istotny wpływ na sytuację finansową Grupy.

29. Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i naturze) wypłaconych lub należnych odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Emitenta w przedsiębiorstwie Emitenta oraz w przedsiębiorstwach jednostek wiodących, od niego zależnych i z nim stowarzyszonych, bez względu na to czy były one zaliczane w koszty czy też wynikały z podziału zysku

Wynagrodzenia brutto osób zarządzających za 2020 rok wypłacone w 2020 roku kształtowały się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2020 - 31.12.2020
Cezary Gregorczyk	Członek Zarządu	103
Wojacki Adam	Członek Zarządu	147
RAZEM		250

Wynagrodzenia brutto osób nadzorujących wypłacone w 2020 roku kształtowały się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja	01.01.2020 - 31.12.2020
Mirosław Kryczka	Przewodniczący Rady Nadzorczej	6
Krzysztof Witoń	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	2
Cezary Górka	Sekretarz Rady Nadzorczej	4
Paweł Buchła	Członek Rady Nadzorczej	4
Kornelia Łuczajko	Członek Rady Nadzorczej	4
Piotr Stępniewski	odwołany ze składu Rady Nadzorczej z dniem 19.08.2020 r.	2
RAZEM		22

Zgodnie z wiedzą Spółki w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. osoby wchodzące w skład Zarządu nie otrzymywały wynagrodzenia z tytułu uczestnictwa w Radach Nadzorczych spółek zależnych, stowarzyszonych i jednostek powiązanych.

Zgodnie z wiedzą Spółki w okresie sprawozdawczym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. osoby wchodzące w skład Zarządu nie otrzymywały wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych.

Zgodnie z wiedzą Spółki członkowie organów nadzorczych Emitenta nie otrzymywali w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wynagrodzenia łącznie z nagrodami i wynagrodzeniami z zysku od jednostek powiązanych.

30. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej

Wynagrodzenie należne biegłego rewidenta w 2020 roku wyniosło:

- za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2020 rok 16 tys. zł netto
- za przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku 7 tys. zł netto.

Wynagrodzenie należne biegłego rewidenta w 2019 roku wyniosło:

- za przeprowadzenie badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok 20,3 tys. zł netto
- za przeprowadzenie przeglądu jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 roku 9 tys. zł netto.

31. Połączenia z inną jednostką

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent nie połączył się z żadną inną jednostką.

32. Informacja na temat segmentów działalności

Ze względu na jednolity charakter działalności Spółka wyróżnia jeden segment działalności - segment inwestycyjny i działalność pokrewna.

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

33. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W bieżącym okresie dywidendy nie zostały wypłacone

34. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres.

Nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

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

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.

36. Korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową płynność oraz wynik finansowy i rentowność Emitenta (MSR8)

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiła istotna korekta błędów.

37. Hiperinflacyjne przeszacowanie kapitału zakładowego (MSR29)

Spółka nie dokonała hiperinflacyjnego przeszacowania kapitału zakładowego oraz pozostałych kapitałów (za wyjątkiem wyniku lat ubiegłych) kierując się zasadą istotności. Emitent został utworzony w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 roku o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. W ramach wykonania przepisów Ustawy Minister Przekształceń Własnościowych utworzył w dniu 15 grudnia 1994 r. Narodowy Fundusz Inwestycyjny, którego rejestracja nastąpiła 31 marca 1995 r. z kapitałem początkowym 100 tys. zł. Następne podwyższenia kapitału zakładowego miały miejsce w roku 1995 i latach następujących. Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosi 4.699 tys. zł.

Zakładając, że gospodarka hiperinflacyjna była w Polsce do końca 1996 roku zastosowanie wymogu MSR 29 jest nieistotne dla odczytywania sprawozdania finansowego jako całości.

38. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla 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 oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej.

39. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Emitenta, w tym znanych Emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami), umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji

Informacja została zawarta w Rozdziale 28

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

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

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

z powództwem sądowym przeciwko wskazanym podmiotom a także powstrzyma się w tym terminie od przejścia przedmiotu zastawów rejestrowych na własność, o ile Poręczyciele nie naruszają jakichkolwiek postanowień Umowy.

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

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

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

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

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

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

- W dniu 17 listopada 2020 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, iż w dniu 17 listopada 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie upoważnienia udzielonego jej uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19 sierpnia 2020 rok. ustaliła tekst jednolity Statutu Emitenta uwzględniający zmiany wynikające z uchwały nr 20, Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19 sierpnia 2020 r. W nawiązaniu do raportu bieżącego z dnia 17 sierpnia 2020 r. informującego o rezygnacji Pana Piotra Stępniewskiego z członkostwa w Radzie Nadzorczej oraz raportu bieżącego z dnia 19 sierpnia 2020 r., Emitent poinformował, że w dniu 17 listopada 2020 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej powierzając tę funkcję Panu Krzysztofowi Witoń.
- W dniu 23 listopada 2020r. Zarząd Spółki Impera Capital ASI S.A., działając na podstawie art. 17 ust. 1 i 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 173, str. 1 z późn. zm., dalej "MAR"), przekazał poniższe informacje poufne, których publikacja została przez Spółkę opóźniona odpowiednio w dniu 1.09.2020r. , 16.10.2020r. oraz 3.11.2020r. dotyczące złożenia przez Spółkę w dniu 2.09.2020r. pozwu w postępowaniu nakazowym o zapłatę przeciwko Jalexus Consultants Limited oraz Fxcube Technologies Limited (dalej łącznie zwani Poręczycielami lub Pozwanymi) oraz o otrzymaniu w dniu 16.10.2020 r. informacji o wydaniu nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym przeciwko wskazanym pomiotom oraz o złożeniu w dniu 3.11.2020r. oraz 4.11.2020r. wniosków o dokonanie zabezpieczenia na majątku pozwanych ("Informacje Poufne"). W ramach przekazania Informacji Poufnych Zarząd poinformował o podjęciu w dniu 1.09.2020 r. decyzji o złożeniu w dniu 2.09.2020 r. pozwu przeciwko poręczycielom Jalexus Consultants Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) oraz Fxcube Technologies Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) (dalej łącznie zwani Poręczyciele lub Pozwani) w postępowaniu nakazowym o zapłatę kwoty 5.000.000 zł wraz z odsetkami umownymi za opóźnienie liczonymi od dnia 1.10.2019 r. do dnia zapłaty oraz kwoty 659.344,71 zł tytułem odsetek kapitałowych wraz z odsetkami za opóźnienie liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty, odpowiadających zadłużeniu Invento Sp. z o.o. z tytułu pożyczki poręczonej i uznanej przez Pozwanych. Powodem podjęcia decyzji o złożeniu pozwu był upływ terminu wstrzymania się przez Impera Capital ASI S.A. z sądowym dochodzeniem roszczeń przeciwko Poręczycielom trwający do 31.08.2020 r. Następnie Zarząd poinformował, iż w dniu 16.10.2020 r. powiął od pełnomocnika ustanowionego w sprawie informację o wydaniu w dniu 8.10.2020 r. przez Sąd Okręgowy w Warszawie przeciwko poręczycielom Jalexus Consultants Limited oraz Fxcube Technologies Limited nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym nakazującemu Pozwanym solidarnie zapłacić na rzecz Emitenta kwotę 5.659.344,71 zł wraz z odsetkami umownymi za opóźnienie liczonymi od kwoty 5.000.000 zł od dnia 1.10.2019 r. do dnia zapłaty oraz odsetkami za opóźnienie od kwoty 659.344,71 zł liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty, odpowiadających zadłużeniu Invento Sp. z o.o. z tytułu pożyczki poręczonej i uznanej przez Pozwanych, oraz kwotę tytułem zwrotu kosztów postępowania sądowego. Wydany nakaz zapłaty jest nieprawomocny. Jednocześnie Zarząd poinformował, iż w dniu 3.11.2020 podjął decyzję o złożeniu w dniu 3.11.2020 r. oraz w dniu 4.11.2020 r. przeciwko poręczycielom Jalexus Consultants Limited oraz Fxcube Technologies Limited (Obowiązani) wniosków do właściwych komorników o dokonanie zabezpieczenia roszczeń Emitenta wynikających z nakazu zapłaty wydanego w dniu 8.10.2020 r. na majątku Obowiązanych znajdującym się w Polsce. Zarząd Emitenta podjął decyzję o ujawnieniu powyższych Informacji Poufnych, w związku z faktem, iż w jego ocenie ustały przesłanki dalszego opóźniania informacji poufnej bowiem w dniu 23.11.2020 r. otrzymał informację od Pełnomocnika prowadzącego postępowanie w sprawie o dokonanych przez Komorników w dniu 18.11.2020 oraz 19.11.2020 r. przeciwko Poręczycielom czynnościach związanych z postępowaniem zabezpieczającym.

41. Informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i 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..

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Spółka odnotowała zysk netto w wysokości 424 tys. zł, w porównaniu z zyskiem w wysokości 2.090 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- zysk ze zbycia inwestycji w wysokości 492 tys. zł., przychody z inwestycji w wysokości 711 tys. zł, pozostałe przychody w wysokości 23 tys. zł oraz
- aktualizacja wartości inwestycji w wysokości 382 tys. zł,
- koszty operacyjne w kwocie 1.008 tys. zł.

Należności Spółki na 31 grudnia 2020 r. wynosiły 5.296 tys. zł i były niższe o 1.461 tys. zł od należności na dzień 31 grudnia 2019 r. Głównymi pozycjami należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 4.960 tys. zł oraz należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych w wys. 199 tys. zł.

Zobowiązania Spółki na 31 grudnia 2020 r. wynosiły 39 tys. zł i były niższe o 111 tys. zł od zobowiązań na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka posiadała na dzień 31 grudnia 2019 r. środki pieniężne w kwocie 5.691 tys. zł.

42. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnych 12 miesięcy

W opinii Emitenta na osiągane przez Impera Capital ASI S.A. wyniki w perspektywie kolejnych 12 miesięcy, 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.

43. Informacja o znaczących wydarzeniach dotyczących lat ubiegłych

W niniejszym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie ujęto żadnych znaczących wydarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

44. Informacje dotyczące istotnych zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki

W dniu 7 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 14 w sprawie zmiany Statutu Spółki dotyczącej zmiany firmy Spółki. Zmienia się statut Spółki w ten sposób, że Artykuł 1 Statutu Spółki otrzymuje nowe następujące brzmienie: Spółka działa pod firmą IMPERIO Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu IMPERIO ASI S.A. oraz odpowiednika skrótu w językach obcych.

W dniu 9 kwietnia Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie upoważnienia udzielonego jej uchwałą nr 15 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 kwietnia 2021 roku ustaliła tekst jednolity Statutu Emitenta uwzględniający zmiany wynikające z uchwały nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 kwietnia 2021 roku, przy czym tekst jednolity obejmujący zmiany będzie obowiązywał ze skutkiem od dnia zarejestrowania uchwalonych w dniu 7 kwietnia 2021 roku zmian Statutu Spółki w zakresie firmy Spółki.

45. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu rocznego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu rocznego

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu rocznego akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	4.056.336	51,80%	4.056.336
Tomasz Majewski	618.000	7,89%	618.000

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

Według stanu wiedzy Zarządu Impera Capital ASI S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu rocznego tj. 2 kwietnia 2020 r. wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
Cezary Gregorczyk	1.598.883	20,42%	1.598.883
Bougralo Management Limited	1.104.835	14,11%	1.104.835
Andrzej Ziemiński	470.115	6,00%	470.115
Everest Capital Frontier Fund L.P.**	586.915	7,49%	586.915
Deutsche Bank Securities Inc.**	500.000	6,38%	500.000
Qlogix Advisors Limited	450.116	5,75%	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 wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dlatego są nadal wykazywane jako akcjonariusze.

Zmiana struktury własności pakietów w stosunku do poprzedniego raportu rocznego.

akcjonariusz	data przekazania informacji	stan przed		nabycie akcji	zbycie akcji	stan po	
		Akcje	udział %			akcje	udział %
Leszek Szwedo	2019-12-16	390.001	4,98%	9.360		399.361	5,10%
Leszek Szwedo	2020-10-13	463.453	5,92%		72.520	390.933	4,99%
Rafał Zygmunt	2020-12-03	397.093	5,07%		47.093	350.000	4,47%
Qlogix Advisors Limited	2020-12-21	450.116	5,75%		116.155	333.961	4,26%
Tomasz Majewski	2021-02-05	338.000	4,32%	280.000		618.000	7,89%
Andrzej Ziemiński	2021-03-16	434.500	5,55%		434.500	0	0,00%
Cezary Gregorczyk	2021-03-16	1.598.883	20,42%		1.598.883	0	0,00%
Bougralo Management Limited	2021-03-18	1.104.835	14,11%		1.104.835	0	0,00%
January Ciszewski	2021-03-18	299.450	3,82%	3.756.886		4.056.336	51,80%

Impera Capital ASI S.A.

Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego według międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku (w tysiącach złotych)

46. 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 rocznego

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

Jest na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 29 kwietnia 2021 roku:

- osoby nadzorujące Emitenta nie posiadały akcji Spółki.
- w dniu 12 marca 2021 Pan Cezary Gregorczyk, ówczesny Członek Zarządu Emitenta dokonał zbycia akcji spółki Impera Capital ASI S.A. przez co zmienił się jego udział w ogólnej liczbie głosów Spółki. W związku z dokonanym zbyciem Pan Cezary Gregorczyk nie posiada już akcji Spółki i nie jest już jej akcjonariuszem.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital ASI S.A.
- w dniu 9 kwietnia 2021 roku Rada Nadzorcza dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki odwołując ze składu Zarządu i funkcji Członków Zarządu Pana Cezarego Gregorczyka oraz Pana Adama Wojackiego. Jednocześnie Rada Nadzorcza w dniu 9 kwietnia 2021 roku ustaliła, że Zarząd będzie jednoosobowy i powołała do Zarządu na indywidualną, trzyletnią kadencję Pana Artura Górskiego powierzając mu funkcje Prezesa Zarządu.

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

- osoby nadzorujące Emitenta nie posiadały akcji Spółki.
- pan Cezary Gregorczyk, Członek Zarządu Emitenta, posiadał 1.598.883 akcje Spółki, dające tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 20,42 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital ASI S.A.
- pan Cezary Gregorczyk (Członek Zarządu Emitenta) 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 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.

Osoby zarządzające oraz nadzorujące nie posiadały uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital ASI S.A., jak również w okresie od przekazania poprzedniego raportu rocznego osoby te nie nabywały i nie zbywały uprawnień (opcji) do akcji Impera Capital S.A.

Akcjonariusze Impera Capital ASI S.A. ani żadne inne osoby nie są uprawnione do wprowadzania zmian w niniejszym sprawozdaniu finansowym po jego publikacji.

Podpis Prezesa Zarządu

Artur Górski
Prezes Zarządu

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

Piotr Bolmiński
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 29 kwietnia 2021 r.