

Imperio ASI S.A.

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2022 roku.**



Warszawa, wrzesień 2022 roku

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (WG STOPNIA PŁYNNOŚCI)	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA	11
I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	13
B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	14
C. INNE INFORMACJE OBJASNIAJĄCE.....	18
II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	22
III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	31
IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ	41
V. ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ	49
VI. SEGMENTY OPERACYJNE	51
VII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	52
VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 52	
1. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	52
2. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH, ZMIANY STANU REZERW, ZMIANY SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO	53
3. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	53
4. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	53
5. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	53
6. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH TĄ METODĄ.....	53
7. ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW.....	53
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE DYWIDEND WYPŁACONYCH I/LUB ZADEKLAROWANYCH DO WYPŁATY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE (MSR1, MSR10)	53
9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI	54
10. TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, ICH MAŁŻONKAMI, RODZENSTWEM, WSTĘPNYMI, ZSTĘPNYMI LUB INNYMI BLISKIMI IM OSOBAMI	54
11. OCENA CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK	54
12. INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA	54
13. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.	54

14.	INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKACH PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)	54
15.	OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	54
16.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ	55
17.	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA	55
18.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	55
19.	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH EMITENTA, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	55
20.	STAN ZOBOWIĄZAŃ POZABILANSOWYCH EMITENTA	55
21.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA	55
22.	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	55
23.	INFORMACJE O POŻYCZKACH, KREDYTACH, ZALICZKACH I GWARANCJACH UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W SPÓŁCE (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO), ZE WSKAZANIEM WARUNKÓW OPROCENTOWANIA I TERMINÓW SPŁATY	55
24.	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	56
25.	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLIČNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE	56
26.	KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ EMITENTA	56
27.	PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI	56
28.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	56
29.	INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	56
30.	INFORMACJA NA TEMAT ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT I NA DZIEŃ PUBLIKACJI, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA	56
31.	WYDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO NINIEJSZE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI	58
32.	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO	58

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. na dzień 30.06.2022 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022	okres od 01-01-2021 do 30-06-2021	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022	okres od 01-01-2021 do 30-06-2021
Przychody z inwestycji	219	204	47	45
Wynik z inwestycji netto	(2 408)	187	(519)	41
Zyski (straty) z inwestycji	-	336	-	74
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 408)	523	(519)	115
Zysk (strata) brutto	(2 408)	523	(519)	115
Zysk (strata) netto	(2 408)	523	(519)	115
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 194)	(3 996)	(473)	(879)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 100	3 911	668	860
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	2	-	0
Przepływy pieniężne netto, razem	906	(83)	195	(18)
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa razem	15 721	18 242	3 359	3 966
Zobowiązania i Rezerwy, razem	687	800	147	174
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	6	10	1	2
Kapitał własny (aktywa netto)	15 034	17 442	3 212	3 792
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 004	1 022
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /	1,92	2,23	0,41	0,48
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	(0,31)	0,27	(0,07)	0,06

Kurs EUR/PLN	30.06.2022	30.06.2021	31.12.2021
- dla danych bilansowych	4,6806	4,5208	4,5994
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6427	4,5472	4,5775

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

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

*/Wartość aktywów netto przypadającą Emitentowi na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie aktywów netto przypadających na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu. Średnia ważona liczba akcji Imperio ASI S.A. na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosi 7 831 487, natomiast na 31 grudnia 2021 r. wynosi 7 831 487.

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
A. Przychody z inwestycji	219	583	204
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		-	
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych		-	
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych		-	
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów		-	
3. Przychody z tytułu odsetek	218	577	201
4. Dodatnie różnice kursowe	1	4	3
5. Pozostałe		2	
B. Pozostałe przychody operacyjne		770	1
C. Koszty operacyjne	(314)	(740)	(413)
1. Koszty działalności	(308)	(728)	(408)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej		-	
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(23)	(33)	(14)
1.3. Usługi prawne	(3)	(20)	(17)
1.4. Koszty z tytułu odsetek		-	
1.5. Ujemne różnice kursowe		(4)	(4)
1.6. Pozostałe koszty	(282)	(671)	(374)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(5)	(12)	(6)
D. Pozostałe koszty operacyjne		(1)	(1)
E. Aktualizacja wartości inwestycji	(2 313)	1 135	396
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	(2 408)	1 747	187
G. Zyski (straty) z inwestycji		336	336
1. Zyski (straty) z inwestycji			336
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu		-	
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży		336	336
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	(2 408)	2 083	523
I. Podatek dochodowy		-	
a) część bieżąca		-	
b) część odroczone		-	
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	(2 408)	2 083	523
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	(2 408)	2 083	523
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */	-0,31	0,27	0,07

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zysk (strata) netto	(2 408)	523
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	(2 408)	523

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (wg stopnia płynności)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 830	924	5 608
B. Portfel inwestycyjny	8 080	9 871	1 170
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	4 088	6 392	
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	4 088	6 392	
5. Notowane dłużne papiery wartościowe			
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe			
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	3 992	3 479	1 170
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	314	322	13
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych			
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych			
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	3 678	3 157	1 157
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	5 057	6 596	9 018
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 000	4 600	3 799
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
3. Należności z tytułu odsetek	1 525	1 338	1 360
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	2 532	658	3 859
D. Inne aktywa	754	851	317
1. Rzeczowe aktywa trwałe	87	93	98
2. Nieruchomości inwestycyjne			
3. Wartości niematerialne			
4. Rozliczenia międzyokresowe	667	758	219
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663	758	215
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4		4
5. Pozostałe aktywa			
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa, razem	15 721	18 242	16 113

A. Zobowiązania	6	10	8
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	5	6	4
5. Pozostałe zobowiązania	1	4	4
B. Rozliczenia międzyokresowe			
C. Rezerwy	681	790	223
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	663	758	214
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników			
2.1. Długoterminowe			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2.2. Krótkoterminowe			
3. Pozostałe rezerwy	18	32	9
3.1. Długoterminowe			
3.2. Krótkoterminowe	18	32	9
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	15 034	17 442	15 882

E. Kapitał własny	15 034	17 442	15 882
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	12 743	10 660	10 660
5. Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
a) dodatnie różnice kursowe			
b) ujemne różnice kursowe			
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
9. Zysk (strata) netto	(2 408)	2 083	523
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	1,92	2,23	2,03

*/ Wartość aktywów netto przypadająca jednostce dominującej na jedną akcję obliczono w stosunku do średniej ważonej liczby akcji jednostki dominującej. Liczba ta wynosiła 7 831 487 na dzień 30.06.2022 r., 7 831 487 na dzień 31.12.2021 r. oraz 7 831 487 na dzień 30.06.2021 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 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 01.01.2022 r.	4 699	10 660					2 083	17 442
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	10 660					2 083	17 442
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty							(2 083)	
Suma dochodów całkowitych							(2 408)	(2 408)
Kapitał własny na dzień 30.06.2022 r.	4 699	12 743					(2 408)	15 034

Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 01.01.2021 r.	4 699	10 235					424	15 358
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	10 235					424	15 358
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty							(424)	
Suma dochodów całkowitych							2 083	2 083
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.	4 699	10 660					2 083	17 442

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 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 01.01.2021 r.	4 699	10 235					424	15 358
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	10 235					424	15 358
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wypłata dywidendy								
Nabycie akcji własnych								
Podział zysku/straty		424					(424)	
Suma dochodów całkowitych							523	523
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	4 699	10 660					523	15 882

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - Metoda pośrednia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 30.06.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	(2 408)	2 083	523
II. Korekty razem	214	(3 155)	(4 519)
1. Amortyzacja	6	12	6
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(218)	(412)	(202)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 313	(7 024)	(5 386)
5. Zmiana stanu rezerw	(109)	485	(82)
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	1 757	(343)	(3 522)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 626)	(31)	(31)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	91	(494)	45
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego		4 652	4 652
11. Inne korekty			
Gotówka z działalności operacyjnej	(2 194)	(1 072)	(3 996)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(2 194)	(1 072)	(3 996)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	3 622	4 868	3 911
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:	3 622	4 868	3 911
a) w jednostkach powiązanych		803	
b) w pozostałych jednostkach	3 622	4 063	3 911
- zbycie aktywów finansowych		4 061	3 911
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3600		
- odsetki	22	2	
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	522	8 564	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	522	8 564	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	522	8 564	
- nabycie aktywów finansowych	522	7 964	
- udzielone pożyczki		600	
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	3 100	(3 696)	3 911
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1	2
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		1	2
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			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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)		1	2
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	906	(4 767)	(83)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	906	(4 767)	(83)
- 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	924	5 691	5 691
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	1 830	924	5 608
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

I. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSR zatwierdzonymi przez UE, w tym przede wszystkim zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku.

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

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

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

Firma audytorska do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdania finansowego Imperio ASI S.A. zgodnie z art. 24.2. lit a. Statutu Spółki oraz polityką wyboru firmy audytorskiej, została wybrana przez Radę Nadzorczą, uchwałą nr 3/30/05/2022. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze bezstronność i niezależność biegłego rewidenta, reputację i jakość wykonywanych prac audytorskich oraz doświadczenie w zakresie badania jednostek typu ventures capital/private equity.

B. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	Imperio ASI S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	02-583 Warszawa, ul. Wołoska 9
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność związana z zarządzaniem funduszami Działalność trustów, funduszków i podobnych instytucji finansowych
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy, numer KRS: 0000020690
Numer statystyczny REGON:	010965971

Imperio 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 z późn.zm.) oraz do dnia 01 stycznia 2013 r. również na podstawie Ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202 z 1993 roku z późn.zm.). Z dniem 01 stycznia 2013 r. weszła w życie ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 0, poz. 596 z 2012 roku), która uchyliła, w związku z zakończeniem Programu Powszechnej Prywatyzacji, ustawę z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202, z późn. zm.), a także wymusiła zmianę firm podmiotów, które pierwotnie stanowiły narodowe fundusze inwestycyjne, w tym BBI Capital NFI S.A. Zmiana firmy Spółki z BBI Capital NFI S.A. na Impera Capital S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców z dniem 8 lutego 2013 r., o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 12/2013. Zmiana firmy Spółki z Impera Capital S.A. na Impera Capital ASI S.A. została zarejestrowana w dniu 17 września 2019 roku, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 17/2019. W dniu 27 maja 2021 roku została zarejestrowana zmiana Statutu Spółki w zakresie firmy Spółki, która obecnie działa pod firmą Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna.

Przedmiot działalności Spółki zdefiniowany jest jako działalność związana zarządzaniem funduszami i oznaczony jest numerem 66.30.Z w Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD).

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

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień 28 września 2022 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 9, 02-583 Warszawa.

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PORÓWNYWALNE

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku i na dzień 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2021.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2022 R.:

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku 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

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

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiał się następująco:

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

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

V. FIRMA AUDYTORSKA:

Misters Auditor Adviser Sp. z o.o.

ul. Wiśniowa 40 lok. 5

02-520 Warszawa

Wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3704.

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu półrocznego tj. na dzień: 28 września 2022 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.890.336	24,14%	1.890.336
Artur Górski	538.200	6,87%	538.200
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Artur Błasik	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

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

Według stanu wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 11.05.2022 r. wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.890.336	24,14%	1.890.336
Artur Górski	525.000	6,70%	525.000
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Artur Błasik	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

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

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

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

Według stanu wiedzy Zarządu Imperio 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 28 września 2022 roku:

- pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 538.200 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 6,87 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- pan Sławomir Jarosz, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta posiada 470.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 6,00 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Imperio ASI S.A.

Było na dzień publikacji poprzedniego raportu rocznego tj. na dzień: 14 kwietnia 2022 roku:

- Pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 525.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 6,70 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- Pan Sławomir Jarosz, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta posiada 470.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 6,00 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Imperio ASI S.A.

VIII. PODMIOTY POWIĄZANE:

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

W związku z wejściem w życie z dniem 1 stycznia 2014 r. MSSF 10, Imperio ASI S.A. wycenia wszystkie swoje jednostki powiązane w wartości godziwej a skutki wyceny odnosi na wynik finansowy, zgodnie z MSSF 9.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

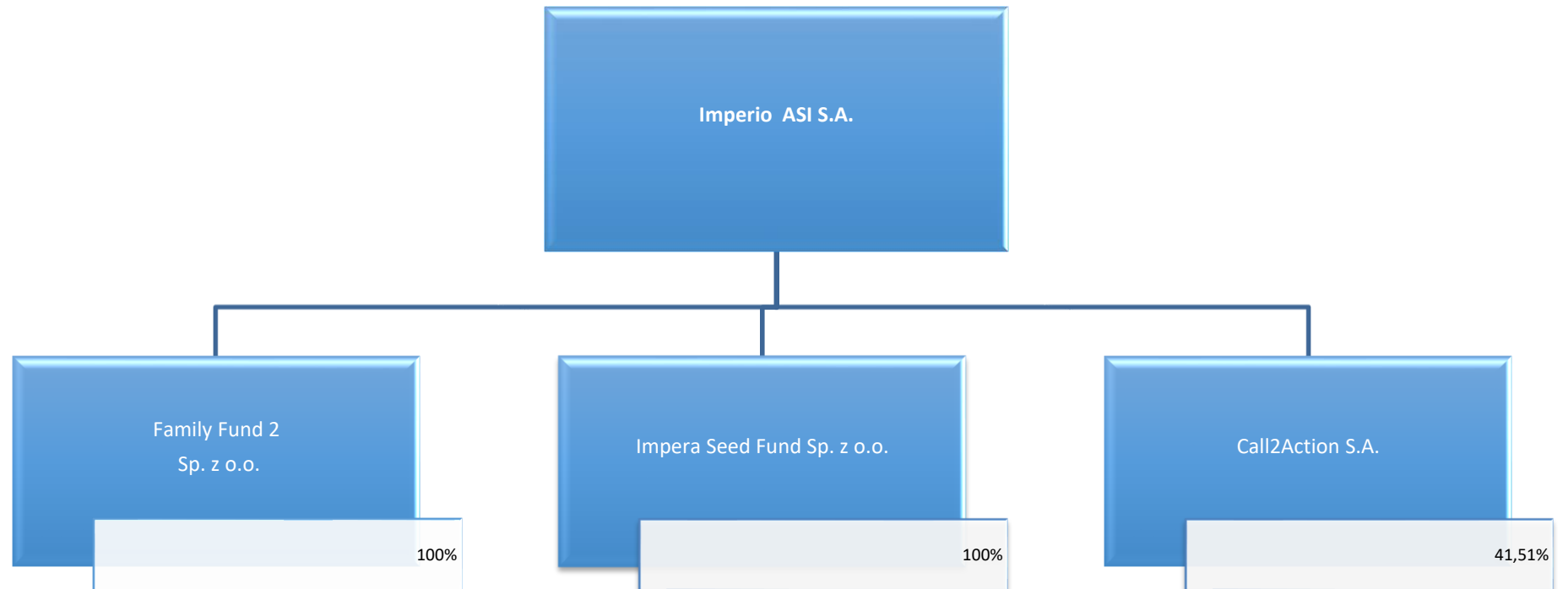
a) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Imperio ASI w kapitale zakładowym spółki	Udział Imperio 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%

b) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Imperio ASI S.A. w kapitale zakładowym spółki	Udział Imperio 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%

c) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na 30 czerwca 2022 r.



IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 28 września 2022 roku.

C. INNE INFORMACJE OBJASNIAJĄCE

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W 2022 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2022 r.

Status zatwierdzenia standardów w UE

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

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

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Roczne zmiany MSSF 2018-2020 wprowadzają zmiany do standardów MSSF1, MSSF9, MSR41 oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Opublikowane w maju 2020 roku zmiany do standardu mają na celu zaktualizowanie stosownych referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF, nie wprowadzając zmian merytorycznych dla rachunkowości połączeń przedsiębiorstw,
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Zmiany dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględniła w analizie czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia,
- Zmiana w MSSF 16 „Leasing” – Ulgi związane z Covid -19 przyznane z 30 czerwca 2021 roku. Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku. do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9.

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 MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 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),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

Zarząd Spółki jest w trakcie weryfikacji wpływu powyższych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki oraz zakres informacji prezentowanych w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym. Spółka stosuje zmiany w standardach od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zastosowanie zmienionych standardów nie będzie miało wpływu na sprawozdanie Spółki.

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (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),

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

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z:

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

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2021 rok.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

Zarząd monitoruje ewentualny wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Emitenta i w ocenie Zarządu obecna sytuacja związana z konfliktem zbrojnym w Ukrainie nie oddziałuje w sposób znaczący na stosunki gospodarcze oraz działalność prowadzoną przez Spółkę. Spółka nie prowadzi działalności gospodarczej w Ukrainie i w Rosji, nie posiada inwestycji zaangażowanych kapitałowo w Ukrainie i w Rosji ani bezpośrednio ani pośrednio.

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku.

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

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

Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku i na dzień 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2021. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.

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

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie od 1 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022 roku nie dokonano w Spółce zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku.

Status Imperio ASI S.A. jako „jednostki inwestycyjnej”

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

- Imperio ASI S.A. prowadzi wiele inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpracuje z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z Imperio ASI S.A., innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- udziały własnościowe w Imperio ASI S.A. mają formę instrumentów kapitałowych, którym przypisuje się proporcjonalnie część aktywów netto Emitenta,
- Imperio 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.

Połączenia z inną jednostką

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z innymi jednostkami.

Dane łączne w okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

Czas trwania działalności jednostek powiązanych

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

V. SZACUNKI

Sporządzone sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR i MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Oszacowania i założenia poddaje się nieustannej weryfikacji na podstawie dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

⇒ **Określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego**

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

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

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

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

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

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

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

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 czerwca 2022 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	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	pełen odpis wartości ze względu na upadłość spółki**/	3
4	Impera Seed Fund Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
5	Signamed S.A.	pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki	3
6	Direct e Services S.A.	pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki	3
7	Family Fund 2 Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
8	Ventus Investments S.A.	cena nabycia	3
9	Livekid Sp. z o.o.	cena nabycia	3

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

10	Polskie Konopie S.A.	cena nabycia	3
11	Cosma Cannabis Sp. z o.o.	cena nabycia	3
12	All in! Games S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku głównym GPW)	1
13	ABS Investment ASI S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
14	Outdoorzy S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
15	One More Level S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
16	M FOOD S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
17	Excellence Cannabis S.A.	cena nabycia	3
18	Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku głównym GPW)	1

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

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

• Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego

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

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

• Określenie zamortyzowanego kosztu dla należności i zobowiązań

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

Zmiana szacunków

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I PREZENTACJA

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

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

W pierwszym półroczu 2022 r. na wynik finansowy Imperio ASI S.A. znaczący wpływ miały wyceny posiadanych aktywów finansowych. Koszty z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku wyniosły 2 313 tys. zł, przychody z inwestycji 219 tys. zł, koszty operacyjne 314 tys. zł. Strata netto Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku wyniosła 2 408 tys. zł.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

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

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Z nieograniczoną zbywalnością			Z ograniczoną zbywalnością
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				187
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				314
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				314
wartość rynkowa				314
Akcje i udziały w jednostkach współzależnych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				10 463
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	4 088			3 678
wartość według ceny nabycia	5 963			19 169
wartość godziwa	4 088			3 678
wartość rynkowa	4 088			3 678
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	4 088			3 992
wartość według ceny nabycia	5 963			35 057
wartość rynkowa	4 088			3 992

Dłużne papiery wartościowe

Na 30 czerwca 2022 r. Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji (udziałów)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)
Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW	Częstochowa	wyrób konstrukcji stalowych		1,93	1,93		
Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A. w likwidacji	Częstochowa	przedsiębiorstwo budowlane		1,36	1,36		
Zakłady Mięsne TORMIĘS S.A. w likwidacji	Toruń	przetwórstwo mięsne		0,21	0,21		
Razem			0			0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2022 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	Otrzyma- ne lub należne dywidend y (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	314		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
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					314	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych c.d.

Wybrane dane finansowe jednostek podporządkowanych na 30.06.2022 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki	Przychody netto ze sprzedaży	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Aktywa obrotowe	Należności krótkoterminowe	Należności długoterminowe	Zapasy	Aktywa razem	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Rezerwy	Wynik finansowy z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Zobowiązania i rezerwy		
															Ogółem	w tym:	
																Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	-	-5	314	20	-	-	314	314	50	-	269	-	-	-5	0	0	0
Family Fund 2 Sp. z o.o.	-	-4	50	13	-	-	50	-	5	-	1	34	-36	-4	50	50	-
Call2Action S.A.	Ostatnie dostępne dane finansowe znajdują się w skonsolidowanym sprawozdaniu Call2Action S.A. , opublikowanym raportem okresowym w dn. 15.05.2013 r.																

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2022 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

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, fundusów i podobnych instytucji finansowych	800 000	744	744	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	671	671	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	705	705	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	112 800	131	131	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Kraków	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	300 000	1 398	1398	5,74%	5,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	107 000	439	439	3,91%	5,05%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157		22,44%	17,50%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	8	1 000	2,39%	2,39%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	100 000	500	9,00%	9,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	100 000	500	7,14%	7,14%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma Cannabis Sp. z o.o.	Radom	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	13	520	2,29%	2,29%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				7 766					

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

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2021 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	319		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	3		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					322	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2021 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

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszków i podobnych instytucji finansowych	800 000	976	976	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	1 647	1 647	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	1 125	1 125	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	112 800	541	541	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Kraków	działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	300 000	1 620	1 620	5,74%	5,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	107 000	483	483	3,91%	5,05%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ventus Investments S.A.**	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157	22,44%	17,50%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.**	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	8	1 000	2,42%	2,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.**	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	100 000	500	9,00%	9,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.**	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	100 000	500	7,14%	7,14%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				9 549					

* 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.

**Wycenione w cenie nabycia.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2021 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	13		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					13	0			0	0	

W dniu 10 kwietnia 2017 r. Emitent zawarł ze spółką Impera Alfa ASI Sp. z o.o. umowę zobowiązującą do wnoszenia wkładów pieniężnych. Zgodnie z Umową celem realizacji przez Impera Projektu Grantowego BRIDGE Alfa w ramach Działania 1.3.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Emitent zobowiązał się wobec Impera Alfa ASI Sp. z o.o. do

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

wniesienia na zasadach określonych w Umowie na każde pisemne żądanie Impera wkładu inwestorów rozumianego jako środki pieniężne pochodzące od Emitenta tytułem wpłat na kapitał zakładowy i na kapitał zapasowy Impera, tytułem objęcia udziałów Impera Alfa ASI Sp. z o.o., w łącznej wysokości do 6.000.000 zł. Okres realizacji Projektu Grantowego to 01.01.2016 – 31.12.2020.

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2021 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

Nie dotyczy

Nienotowane

Direct eServices S.A.	Warszawa	produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych	822 686	0		14,32%	14,32%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Signamed S.A.	Białystok	produkcja sprzętu medycznego	10 800	0		9,51%	9,51%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Barlinek	produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa	6 500 000	0		10,08%	2,16%*			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157		22,44%	17,50%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				1 157					0	

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

III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 830	924	5 608
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 830	924	5 608

NOTA 1A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) w walucie polskiej	1 830	924	5 608
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b.1. jednostka/waluta EURO			
zł			
c) pozostałe waluty (w zł)			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 830	924	5 608

NOTA 2

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 000	4 600	3 799
b) Należności z tytułu odsetek	1 525	1 338	1 360
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
d) Pozostałe należności	2 532	658	3 859
1. Należności (netto), razem	5 057	6 596	9 018
2. Odpisy aktualizujące	1 478	3 077	3 814
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	6 535	9 673	12 832

NOTA 2A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
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	4 004	9 015	7 990
- od jednostek zależnych			32
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych	4 004	9 015	7 958
- od jednostki dominującej			
b) inne, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominującej			
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:			
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominującej			
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4 004	9 015	7 990
d) odpisy aktualizujące wartość należności*	1 478	3 077	2 831
Należności krótkoterminowe netto, razem	2 526	5 938	5 159

*W tabeli zostały wykazane odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu udzielonych pożyczek.

NOTA 2B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Stan na początek okresu	3 077	3 814	3 814
a) zwiększenia (z tytułu)			
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek			
b) zmniejszenia (z tytułu)		737	
- wykorzystanie odpisu aktualizującego		737	
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. przelewu wierzytelności	1 599		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	1 478	3 077	3 814

NOTA 2C

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) należności w walucie polskiej	4 965	6 504	8 929
b) należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	92	92	89
b1. jednostka/waluta EURO	20	20	20
zł	92	92	89
pozostałe waluty (w zł)			
Należności, razem	5 057	6 596	9 018

NOTA 2D

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) Pozostałe należności krótkoterminowe (wg znaczących tytułów):	2 440	566	3 770
- kwota wpłacona tytułem objęcia akcji lub udziałów w podwyższonym kapitale (niezarejestrowane na dzień bilansowy)	2 392	520	
- zaliczki na wydatki komornika			4
- inne	48	46	3 766
b) Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):	92	92	89
- kaucja	92	92	89
Pozostałe należności, razem	2 532	658	3 859

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) środki trwałe, w tym:	87	93	98
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87	92	97
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe		1	1
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	87	93	98

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 3B

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2022 - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2022		106	4		10	120
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- likwidacja						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2022		106	4		10	120
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022		14	4		9	27
Zwiększenia (z tytułu)		5			1	6
- amortyzacji		5			1	6
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2022		5			1	6
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2022		19	4		10	33
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2022		87				87

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2021		106	16		74	196
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)			12		64	76
- sprzedaży			12		64	76

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- likwidacja						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2021		106	4		10	120
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021		4	16		73	93
Zwiększenia (z tytułu)		10			1	11
- amortyzacji		10			1	11
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)			-12		18	34
- amortyzacji					4	20
- inne			-12		-65	-77
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2021		10	-12		-64	-77
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2021		14	4		9	27
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2021		92			1	93

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2021 - 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2021		102			1	103
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- sprzedaży						
- likwidacja						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2021		102			1	103
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021						
Zwiększenia (z tytułu)		5				5
- amortyzacji		5				5
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2021		5				5
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2021		5				5
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021						
Zwiększenia (z tytułu)						

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2021						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2021			97		1	98

NOTA 4A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych			
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:			
- oprogramowanie komputerowe			
c) inne wartości niematerialne			
d) zaliczki na wartości niematerialne			
Wartości niematerialne, razem			

NOTA 4B

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022-30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2022				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					
- inne					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2022				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2022				10	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2022					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2022					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021-31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2021			1	10	11
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			1		1
- sprzedaży					
- likwidacji			1		1
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2021				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021			1	10	11
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			1		1
- inne			1		1
Roczna zmiana umorzenia na dzień 31.12.2021			-1		-1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2021				10	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2021					

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021-30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2021			1	10	11
Zwiększenia (z tytułu)					
- zakupu					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			1		1
- sprzedaży					
- likwidacji			1		1
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2021				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021			1	10	11
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)			1		
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych			1		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- inne					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2021			-1		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2021				10	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2021					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2021					

NOTA 5A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	758	256	256
a) odniesionych na wynik finansowy	758	256	256
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	663	758	215
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	663	758	215
- rezerwa na koszty	4	6	2
- wycena aktywów finansowych	659	752	213
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	758	256	256
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	758	256	256
- rezerwa na koszty	6	9	9
- wycena aktywów finansowych	752	247	247
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	663	758	215
a) odniesionych na wynik finansowy	663	758	215
- rezerwa na koszty	4	6	2
- wycena aktywów finansowych	659	752	213
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

NOTA 6

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4	0	4
- ubezpieczenia			
- inne	4		4
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	4	0	4

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	6	10	8
Zobowiązania, razem	6	10	8

NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
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	5	6	4
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	5	6	4
f) Pozostałe zobowiązania	1	4	4
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	1	4	4
Zobowiązania, razem	6	10	8

NOTA 7B

ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) zobowiązania w walucie polskiej	6	10	8
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	6	10	8

NOTA 7C

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
1. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):	1	4	4
- zobowiązania z tytułu pozostałych dostaw i usług		2	
- pozostałe zobowiązania	1	2	4
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (wg tytułów):			
Pozostałe zobowiązania, razem	1	4	4

NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	758	256	256
a) odniesionej na wynik finansowy	758	256	256

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	663	758	215
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	663	758	215
- naliczone odsetki	290	254	215
- wycena aktywów finansowych	373	504	
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	758	256	256
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	758	256	256
- naliczone odsetki	254	179	179
- wycena aktywów finansowych	504	77	77
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:	663	758	215
a) odniesionej na wynik finansowy	663	758	215
- naliczone odsetki	290	254	215
- wycena aktywów finansowych	373	504	
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczonej na 30.06.2022r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonej PDOP	Rezerwa na odroczonej PDOP
rezerwa na przegląd półroczny	18		18	3	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	4 380	911	3 469	659	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		1 525	(1 525)		290
wycena portfela inwestycyjnego	2 855	893	(1 962)		373
Razem	7 253	3 329	-	663	663

Podatek odroczonej na 31.12.2021r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonej PDOP	Rezerwa na odroczonej PDOP
rezerwa na audyt roczny	20		20	4	
pozostałe rezerwy na koszty	12		12	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	4 885	925	3 960	752	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		1 338	(1 338)		254
wycena portfela inwestycyjnego	3 547	893	(2 654)		504
Razem	8 464	3 156	-	758	758

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony na 30.06.2021r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony PDOP
rezerwa na przegląd półroczny	9		9	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	1 129	9	1 120	213	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		1 129	(1 129)		215
wycena portfela inwestycyjnego					
Razem	1 138	1 138	-	215	215

Podatek dochodowy

Rozliczenie podatku dochodowego	od 01.01.2022 do 30.06.2022
WYNIK RACHUNKOWY:	-2 408
Zwiększenia przychodów	
odsetki otrzymane	0
RAZEM:	
Przychody niepodatkowe:	
wycena portfela	492
odsetki naliczone	209
pozostałe przychody operacyjne	0
pozostałe przychody finansowe	1
rozwiązane odpisy aktualizujące	1 598
RAZEM:	2 300
Zwiększenia kosztów:	
rezerwy zrealizowane	31
RAZEM:	31
Koszty niepodatkowe:	
pozostałe koszty NKUP	1 598
pozostałe NKUP	0
wycena portfela	2 805
rezerwy na koszty	18
odsetki budżetowe	0
RAZEM:	4 421
WYNIK PODATKOWY:	- 318

NOTA 9

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
a) stan innych rezerw na początek okresu	32	49	46
- usługi finansowe	31	49	46
- inne	1		
b) zwiększenia (z tytułu)	18	32	9
- usługi finansowe	18	31	9
- inne		1	
c) wykorzystanie (z tytułu)	32	49	46
- usługi finansowe	31	31	41
- inne	1	18	5
d) stan innych rezerw na koniec okresu	18	32	9

IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy /30.06.2022/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /31.03.2022/		
	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:	28 631	6 245	39,72%	28 631	7 779	44,82%
-Call2Action S.A.	10 463	0	0,00%	10 463	0	0,00%
-Ventus Investments S.A.	1 157	1 157	7,36%	1 157	1 157	6,67%
-ABS Investment ASI S.A.	1 147	744	4,73%	1 147	912	5,25%
-All In! Games S.A.	3 403	671	4,27%	3 403	1 430	8,24%
-Outdoorzy S.A.	526	705	4,48%	526	936	5,39%
-One More Level S.A.	571	131	0,83%	571	440	2,54%
-M FOOD S.A.	27	1 398	8,89%	27	1 164	6,71%
-Polskie Konopie S.A.	500	500	3,18%	500	500	2,88%
-Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	290	439	2,79%	290	740	4,26%
-Excellence Cannabis S.A.	500	500	3,18%	500	500	2,88%
-Direct eServices S.A.	3 702	0	0,00%	3 702	0	0,00%
-Signamed S.A.	1 008	0	0,00%	1 008	0	0,00%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	5 150	0	0,00%	5 150	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	88	0	0,00%	88	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	62	0	0,00%	62	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	37	0	0,00%	37	0	0,00%
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe						
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe						
Instrumenty pochodne						
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:	12 390	1 835	11,67%	11 870	1 318	7,59%
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	314	2,00%	50	316	1,82%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	0	0,00%	39	2	0,01%
-Invento Sp. z o.o.	10 781	0	0,00%	10 781	0	0,00%
-LiveKid Sp. z o.o.	1 000	1 001	6,37%	1 000	1 000	5,76%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

-Cosma Cannabis Sp. z o.o.	520	520	3,31%	nie dotyczy		
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą						
Wierzytelności						
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Statki powietrzne						
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne						
Pozostałe ruchomości						
Pożyczki + odsetki	3 364	2 525	16,06%	6 964	6 045	34,83%
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 nieregulowany	-	27 748 000	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	
-Ventus Investments S.A.	rynek nieregulowany	-	39 729	Polska	PLN	1 157	1 157	1 157	1 157	6,67%
-ABS Investment ASI S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	800 000/10%	Polska	PLN	1 147	1 147	744	744	4,29%
-All In! Games S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	483 000/0,80%	Polska	PLN	3 403	3 403	671	671	3,87%
-Outdoorzy S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	1 052 000/10,02%	Polska	PLN	526	526	705	705	4,06%
-One More Level S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	112 800/0,21%	Polska	PLN	571	571	131	131	0,75%
-M FOOD S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	300 000/5,74%	Polska	PLN	27	27	1 398	1 398	8,05%
-Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	107 000/3,91%	Polska	PLN	290	290	439	439	2,53%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

-Polskie Konopie S.A.	rynek nieregulowany	-	100 000/9,00%	Polska	PLN	500	500	500	500	2,88%
-Excellence Cannabis S.A.	rynek nieregulowany	-	100 000/7,14%	Polska	PLN	500	500	500	500	2,88%
-Direct eServices S.A.	rynek nieregulowany	-	822 686	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	0,00%
-Signed S.A.	rynek nieregulowany	-	10 800	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	0,00%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nieregulowany	-	6 500 000	Polska	PLN	5 150	5 150	0	0	0,00%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	rynek nieregulowany	-	0,21%	Polska	PLN	88	88	0	0	0,00%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	rynek nieregulowany	-	1,36%	Polska	PLN	62	62	0	0	0,00%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	rynek nieregulowany	-	1,93%	Polska	PLN	37	37	0	0	0,00%

* Procentowy udział Imperio 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										

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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
O terminie wykupu do 1 roku:														
Obligacje														
Bony skarbowe														
Bony pieniężne														
Inne														
O terminie wykupu powyżej 1 roku:														
Obligacje														
Bony skarbowe														
Bony pieniężne														
Inne														

nie dotyczy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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	314	314	1,81%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	39	39	0	0	0,00%
-Invento Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	21 561	PLN	10 781	10 781	0	0	0,00%
-LiveKid Sp. z o.o.		Kraków	Polska	8	PLN	1 000	1 000	1 001	1 001	5,77%
-Cosma Cannabis Sp. z o.o.		Radom	Polska	13	PLN	520	520	520	520	3,00%

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

nie dotyczy

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

Udzielone pożyczki pieniężne	Nazwa pożyczkobiorcy	Kraj siedziby podmiotu	Termin wymagalności	Oprocentowanie	Wartość nominalna w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Umowa pożyczki	Invento Sp. z o.o.	Polska	30.09.2019	8,00%	2 000	2 525	16,06%
Umowa pożyczki	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	Polska	30.06.2014	12,00%	3	0	0,00%
Umowa pożyczki	Sheepla S.A.	Polska	28.02.2018	6,00%	108	0	0,00%

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nieruchomości	Rok oddania do użytku	Data nabycia	Numer księgi wieczystej	Kraj położenia	Adres	Powierzchnia	Obciążenia	Służebności	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
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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 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

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
brak
3. zrealizowanego wyniku na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:
- a) zrealizowanych zysków,
b) zrealizowanych strat
brak
4. wyniku z tytułu aktualizacji wartości wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Rodzaj aktywa	Wartość na 30.06.2022	Wartość na 30.06.2021	Różnica
1. Udzielone pożyczki	2 525,39	5 159,10	-2 633,71
2. Środki pieniężne	1 830,26	5 607,96	-3 777,70
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	4 087,76	0,00	4 087,76
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	2 156,73	1 156,73	1 000,00
5. Udziały	1 835,24	12,83	1 822,41
6. Pozostałe należności	2 531,50	3 858,66	-1 327,16
łącznie	14 966,88	15 795,28	-828,40

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

W pierwszym półroczu 2022 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. odnotowała stratę netto w wysokości 2 408 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 wewnętrznie 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.

Imperio 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 314 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 różnicowanie 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 30.06.2022 roku wynosiła 15 034 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 1,92.

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

VI. SEGMENTY OPERACYJNE

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	-2 094	0	937
Przychody segmentu (zewnętrzne)	-2 094	0	937
Przychody segmentu (wewnętrzne)			
Koszty segmentu ogółem	-314	0	-414
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-314	0	-414
Koszty segmentu (wewnętrzne)			
Wynik segmentu	-2 408	0	523
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-2 408	0	523
Podatek dochodowy	0		0
Zysk/strata netto	-2 408	0	523
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli			
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	-2 408	0	523

Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	937	0	937
Przychody segmentu (zewnętrzne)	937	0	937
Przychody segmentu (wewnętrzne)			
Koszty segmentu ogółem	-414	0	-414
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-414	0	-414
Koszty segmentu (wewnętrzne)			
Wynik segmentu	523	0	523
Zysk/strata przed opodatkowaniem	523	0	523
Podatek dochodowy	0		0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk/strata netto	523	0	523
Działalność zaniechana			
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli			
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	523	0	523

VII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela prezentuje łączny stan rozliczeń z podmiotami powiązanymi na dzień 30.06.2022 roku oraz 31.12.2021 roku

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Jednostka dominująca:										
Imperio ASI S.A.			85	160						
Jednostki zależne:										
Impera Seed Fund Sp. z o.o.										
Family Fund 2 Sp. z o.o.	85	160								
Zarząd spółki dominującej:										
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:										

Podmiot powiązany	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Pozostałe należności od podmiotów powiązanych		Pozostałe zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Jednostka dominująca:								
Imperio ASI S.A.	2			1	45	45		
Jednostki zależne:								
Impera Seed Fund Sp. z o.o.								
Family Fund 2 Sp. z o.o.		1	2				45	45
Zarząd spółki dominującej:								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej:								

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi były przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Pożyczki udzielane członkom Zarządu

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

Inne transakcje z członkami Zarządu

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

VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

a) Obciążenie ryzykiem stopy procentowej

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

b) Ryzyko walutowe

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

c) Ryzyko związane z płynnością finansową

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

d) Zarządzanie kapitałem

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

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

e) Ryzyko cenowe

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

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

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

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

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

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

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na 30 czerwca 2022 r. Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

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

W pierwszym półroczu 2022 r. w Imperio nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W pierwszym półroczu 2022 r. nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. Emitent i spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły transakcje między Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 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 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, w jednostkach zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. Imperio ASI S.A. odnotowała stratę netto w wysokości 2 408 tys. zł, w porównaniu z zyskiem w wysokości 523 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- strata z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w wysokości 2 313 tys. zł,
- przychody z inwestycji w wysokości 219 tys. zł,
- koszty operacyjne w kwocie 314 tys. zł.

Należności Spółki na 30 czerwca 2022 r. wyniosły 5 057 tys. zł i były niższe o 1 539 tys. zł od należności na 31 grudnia 2021 r. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami wyniosły 2 525 tys. zł.

Zobowiązania Spółki na 30 czerwca 2022 r. wyniosły 6 tys. zł i były niższe o 4 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2021 r.

Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2022 r. środki pieniężne w wysokości 1 830 tys. zł. Wartość portfela inwestycyjnego wynosiła 8 080 tys. zł.

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

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

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

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

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

W pierwszym półroczu 2022 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany organizacji Imperio ASI S.A., w tym nie wystąpiły połączenia oraz przejęcia jednostek gospodarczych, a także nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Imperio ASI S.A. nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przeprowadzała restrukturyzacji.

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

a) Sprzedaż udziałów/akcji w I półroczu 2022 roku (w tys. zł)

W pierwszym półroczu 2022 r. Imperio ASI S.A. nie dokonała sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

b) Inwestycje w I półroczu 2022 roku (w tys. zł)

W pierwszym półroczu 2022 r. Imperio ASI S.A. dokonała nabyć udziałów/akcji spółek na łączną kwotę 522 tys. zł, w tym:

zakup akcji, udziałów spółek zależnych	0
zakup akcji, udziałów spółek stowarzyszonych	0
zakup akcji, udziałów mniejszościowych w pozostałych jednostkach	522
zakup dłużnych papierów wartościowych	0
Razem	522

16. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Imperio ASI S.A. nie publikowały żadnych prognoz na 2022 rok i jego poszczególne kwartały.

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

Nie toczą się istotne postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności Emitenta.

Na dzień 30.06.2022 r. wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 1.000 tys. zł.

18. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W pierwszym półroczu 2022 r. w Imperio nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku Emitent posiadał następujące zobowiązanie warunkowe:

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

20. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 czerwca 2022 r. posiadał następujące zobowiązanie pozabilansowe:

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

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

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

Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Emitent nie posiadał blokady na rachunku papierów wartościowych.

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

W pierwszym półroczu 2022 r. nie były zawierane przez Imperio ASI S.A. lub jednostki powiązane umowy poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji o wskazanej wartości.

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

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

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

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

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

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

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

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

27. Płatność w formie akcji

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 30 czerwca 2022 r. w Imperio ASI S.A. nie wystąpiło zdarzenie przyznania opcji na akcje.

28. Świadczenia pracownicze

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

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

Średnie zatrudnienie w Imperio ASI S.A. w pierwszym półroczu 2022 r. oraz w pierwszym półroczu 2021 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	półrocze 2022 r.	półrocze 2021 r.
Pracownicy umysłowi	1	1
Pracownicy fizyczni	0	0
Zatrudnienie, razem	1	1

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

- W dniu 31 maja 2022 roku Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent" lub "Imperio") w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 49/2021 z dnia 29 września 2021 r. poinformował, że w związku z żądaniem Imperio zwrotu pożyczki udzielonej M FOOD S.A., Imperio otrzymało od M FOOD S.A. ofertę objęcia 194.312 akcji zwykłych na okaziciela serii F po cenie emisyjnej wynoszącej 3,20 zł tj. po łącznej cenie emisyjnej wynoszącej 621.798,40 zł wraz z zobowiązaniem M FOOD S.A. do zwrotu pożyczki z odsetkami w łącznej wysokości 621.797,26 zł w terminie do 16 czerwca 2022 r. włącznie. Jednocześnie Zarząd Emitenta przyjął wskazaną ofertę i zawarł umowę objęcia wemitowanych w dniu 24 maja 2022 na podstawie uchwały Zarządu M FOOD S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego 194.312 akcji zwykłych na okaziciela serii F spółki M FOOD S.A. po cenie emisyjnej wynoszącej 3,20 zł tj. po łącznej cenie emisyjnej wynoszącej 621.798,40 zł. Emitent zobowiązał się wnieść wkład pieniężny w terminie do 17 czerwca 2022 r. włącznie. Formalnie Emitent nabędzie wskazane akcje, po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego dotyczącego emisji.
- W dniu 6 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") poinformował, iż w dniu 6.06.2022 r. zawarł ze spółką Excellence Cannabis S.A. z siedzibą w Katowicach umowę objęcia akcji tej spółki. Na podstawie wskazanej umowy spółka Excellence Cannabis S.A. zaoferowała Emitentowi objęcie w podwyższonym kapitale zakładowym 50.000 (pięćdziesięciu tysięcy) akcji imiennych spółki Excellence Cannabis S.A. serii C po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, a Emitent przyjął ofertę i w związku z tym objął 50.000 akcji imiennych spółki Excellence Cannabis S.A. S.A. serii C po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, to jest łącznie 250.000 zł (dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) za wszystkie obejmowane akcje. Formalnie Emitent nabędzie wskazane akcje czyli zostanie wpisany do rejestru akcjonariuszy spółki Excellence Cannabis S.A. po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego dotyczącego emisji 50.000 akcji imiennych serii C dokonanego w granicach kapitału docelowego w dniu 3 czerwca 2022 roku przez Zarząd tej spółki. Objęte przez Emitenta akcje łącznie z pozostałymi posiadanymi przez Emitenta akcjami tej spółki będą stanowić łącznie 10,34 % kapitału zakładowego spółki Excellence Cannabis S.A.
- W dniu 9 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej: "Emitent") poinformował, iż w dniu 9.06.2022 r. została zawarta pomiędzy kluczowymi udziałowcami Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu (dalej: "CC"), a także Emitentem oraz z Cosma Group S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: "CG") i akcjonariuszami CG tj. Panem Arturem Górskim i Panem Januarem Ciszewskim, przedwstępna umowa zobowiązująca do zawarcia umowy - porozumienia wspólników CC oraz akcjonariuszy CG (dalej: "SHA"). Strony zobowiązały się współpracować w dobrej wierze i spowodować, aby w terminie nie dłuższym niż do dnia 30 czerwca 2022 r. została przez nie zawarta SHA. Ustalono, iż treść SHA obejmie:
 - szczegóły doprowadzenia do połączenia CG z CC;
 - ustalenie treści Statutu CG po połączeniu;
 - corporate governance CG po połączeniu;
 - zasady rozporządzania akcjami CG przez Strony;
 - plany motywacyjne dla Zarządu Spółki oraz kluczowej kadry Spółki;
 - zasady pozyskania dodatkowych środków finansowych dla CC;
 - działania akwizycyjne Spółki;
 - zakaz konkurencji.

Jednocześnie Strony ustaliły, iż zawarta umowa przedwstępna ma charakter listu intencyjnego i nie może stanowić podstawy do formułowania jakichkolwiek roszczeń przez Strony.

- W dniu 10 czerwca 2022 roku Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") poinformował, iż w dniu 10.06.2022 r. złożył oświadczenie o objęciu 38 nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 3.800,00 zł (trzy tysiące osiemset złotych) w podwyższonym kapitale zakładowym Cosma Cannabis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Radomiu (dalej "Spółka"), które to udziały Emitent pokrywa wkładem pieniężnym w wysokości 1.520.000 zł. (jeden milion pięćset dwadzieścia tysięcy złotych). Objęte przez Emitenta udziały będą stanowić wraz z już posiadanymi łącznie 8,36% w kapitale zakładowym Spółki.
- W dniu 21 czerwca 2022 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ("Emitent" lub "Imperio"), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 51/2021 z dnia 13 października 2021 r., raportu bieżącego nr 22/2020 z dnia 23 listopada 2020 r. oraz raportu bieżącego nr 3/2020 z dnia 19 marca 2020 r. poinformował, iż w dniu 21 czerwca 2022 r. zawarł z podmiotami, które udzieliły poręczenia za dług Invento Sp. z o.o. wynikający z umowy pożyczki z dnia 27.09.2017 r. udzielonej Invento Sp. z o.o. w kwocie 5.000.000 zł (dalej Poręczenie) tj. z Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Jalexus) oraz Fxcube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Fxcube) (łącznie zwani Poręczycielami), aneks do umowy zawartej z Poręczycielami w dniu 13 października 2021 r. o której Emitent informował raportem bieżącym nr 51/2021 z dnia 13 października 2021 r. (dalej Ugoda). Zgodnie z zawartym aneksem Strony z zastrzeżeniem warunków zawieszających, o których mowa będzie poniżej, dokonały zmian Ugody i przyjęły, że (i) Poręczyciele w celu zwolnienia się w całości z ich zobowiązania z tytułu Poręczenia zamiast przeniesienia na Emitenta prawa własności 200.000 akcji spółki ESKY.PL S.A., na których ustanowione są zastawy rejestrowe na rzecz Emitenta, zobowiązują się każdy z nich w swoim imieniu do zapłaty na rzecz Emitenta kwoty po 1.912.086,42 zł tj. łącznie kwoty 3.824.172,83 zł. w terminie do dnia 31 stycznia 2024 r. (ii) Emitent przelewa na rzecz Poręczycieli wierzytelność przysługującą mu wobec Invento Sp. z o.o. z tytułu umowy pożyczki udzielonej w dniu 18.07.2014 r. w kwocie 1.253.387,67 PLN wraz z należnymi odsetkami, co do której został przez Emitenta dokonany odpis aktualizacyjny do 100 % wartości. Stosownie do postanowień zmienionej Ugody Poręczyciele uznali swój dług i zobowiązali się także złożyć nowe oświadczenia w formie aktów notarialnych, w których to każdy dobrowolnie poda się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 1.912.086,42 zł, i doręczyć te akty Emitentowi w terminie do dnia 8 lipca 2022 r. pod rygorem możliwości odstąpienia przez Emitenta od Ugody. Warunkami zawieszającymi wejście w życie wskazanych wyżej zmian Ugody jest wpłacenie przez Poręczycieli na rzecz Emitenta w terminie 7 dni od zawarcia aneksu łącznie kwoty 3.000.000 zł (trzy miliony złotych). Dodatkowo Strony w związku z zamierzoną spłatą 3.000.000 zł postanowiły, że doprowadzą do zawarcia aneksów do umów zastawu rejestrowego w zakresie zwolnienia spod zastawów rejestrowych łącznie 90.000 akcji ESKY.PL S.A. (po 45.000 akcji). Zastawy rejestrowe pozostaną więc nadal na 110.000 akcji ESKY.PL S.A. łącznie. Jednocześnie w zmienionej Ugodzie Strony ustaliły, że w okresie przejściowym tj. od dnia zawarcia Ugody do dnia zapłaty łącznej kwoty 3.824.172,83 zł m.in.: (i) wszelkie wypłacone i pobrane pożyczki zastawionych na rzecz Emitenta będą zatrzymywane przez Poręczycieli, a w przypadku spełnienia warunków zawieszających, zostaną w określonym terminie przekazane Emitentowi; (ii) Emitent nie podejmie jakichkolwiek czynności lub działań dotyczących lub ukierunkowanych na zwolnienie, umorzenie, zmianę, zawieszenie lub ograniczenie odpowiedzialności dłużnika Invento Sp. z o.o. z tytułu jego zobowiązań wynikających z zawartych z Emitentem umów pożyczek (iii) Emitent nie podejmie jakichkolwiek czynności lub działań procesowych dotyczących zaspokojenia przysługujących mu praw z tytułu udzielonego przez Poręczycieli poręczenia.
- W dniu 27 czerwca 2022 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ("Emitent" lub "Imperio"), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 12/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r. poinformował, że w dniu 27 czerwca 2022 r. Spółka otrzymała tytułem częściowej spłaty zobowiązania wpłatę w łącznej kwocie 3.000.000 zł (trzy miliony złotych) od Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Jalexus) oraz Fxcube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Fxcube) (łącznie zwani Poręczycielami), które udzieliły poręczenia za dług Invento Sp. z o.o. wynikający z umowy pożyczki z dnia 27.09.2017 r. udzielonej Invento Sp. z o.o. w kwocie 5.000.000 zł (dalej Poręczenie). Zatem ziszczyły się warunki zawieszające wejście w życie wskazanych w raporcie nr 12/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r. zmian do Ugody zawartej z Poręczycielami przyjętych aneksem z dnia 21 czerwca 2022 r.
- W dniu 30 czerwca 2022 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") poinformował, iż w dniu 30.06.2022 r. zawarł ze spółką Polskie Konopie S.A. z siedzibą w Katowicach umowę objęcia akcji spółki Polskiej Konopie S.A. Na podstawie wskazanej umowy spółka Polskie Konopie S.A. zaoferowała Emitentowi objęcie w podwyższonym kapitale zakładowym 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych spółki Polskiej Konopie S.A. serii C po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, a Emitent przyjął ofertę i w związku z tym objął 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych spółki Polskie Konopie S.A. serii C po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, to jest łącznie 250.000 zł (dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) za wszystkie obejmowane akcje. Formalnie Emitent nabędzie wskazane akcje, które zostaną ujawnione w rejestrze akcjonariuszy spółki Polskie Konopie S.A., po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego spółki Polskie Konopie S.A. dotyczącego emisji 50.000 akcji imiennych serii C dokonanego w granicach kapitału docelowego w dniu 8 czerwca 2022 roku przez Zarząd tej spółki. Objęte przez Emitenta akcje łącznie z pozostałymi posiadanymi przez Emitenta akcjami tej spółki będą stanowić łącznie 13,04 % kapitału zakładowego spółki Polskie Konopie S.A.
- W dniu 30 czerwca 2022 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 10/2022 z dnia 9.06.2022 r. poinformował, iż w dniu 30.06.2022 r. został podpisany pomiędzy kluczowymi udziałowcami Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu (dalej "CC"), a także Emitentem oraz z Cosma Group S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: "CG") i akcjonariuszami CG tj. Panem Arturem Górskim i Panem Januarem Ciszewskim aneks nr 1 do przedwstępnej umowy zobowiązującej do zawarcia umowy - porozumienia wspólników CC oraz akcjonariuszy CG. Zgodnie z aneksem Strony postanowiły przesunąć termin na zawarcie umowy przyrzeczonej z dnia 30 czerwca 2022 r. na dzień 31 sierpnia 2022 r. Pozostałe zapisy przedwstępnej umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 29 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że w dniu 29 sierpnia 2022 r. Spółka zawarła ze spółką Figene Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej Figene Capital) umowę objęcia akcji Figene Capital w trybie subskrypcji prywatnej. Na podstawie wskazanej umowy Figene Capital złożyło Emitentowi ofertę objęcia 909.777 (dziewięćset dziewięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela Serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej 909.777 PLN (dziewięćset dziewięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem złotych) spółki Figene Capital wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu Figene Capital z dnia 24.08.2022 r. w drodze podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego (dalej Akcje Figene), a Emitent przyjął tę ofertę i objął wszystkie wskazane powyżej Akcje Figene w zamian za wniesienie wkładu niepieniężnego w postaci 39.729 (trzydzieści dziewięć tysięcy

siedemset dwadzieścia dziewięć) akcji w spółce pod firmą VENTUS INVESTMENTS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 2,00 PLN (dwa złote) każda akcja i o łącznej wartości nominalnej 79.458,00 PLN (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt osiem złotych), stanowiących 22,44% udziału w kapitale zakładowym VENTUS INVESTMENTS S.A (Akcje Aportowe). Cena emisyjna Akcji Figene wyniosła 3 zł, nadwyżka wartości wkładu wnoszonego przez Emitenta ponad łączną cenę emisyjną Akcji Figene zostanie przeniesiona na kapitał zapasowy Figene Capital. Formalnie Emitent nabędzie wskazane Akcje Figene, po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego dotyczącego emisji. W wykonaniu wskazanej wyżej umowy Emitent oraz Figene Capital w dniu dzisiejszym tj. 29 sierpnia 2022 r. zawarły umowę przeniesienia Akcji Aportowych na Figene Capital na podstawie, której Akcje Aportowe zostały przeniesione na Figene Capital z chwilą zawarcia tej umowy. W związku z przeprowadzonym przeniesieniem Akcji Aportowych na Figene Capital, Emitent poinformował, że nie posiada już żadnych akcji w spółce VENTUS INVESTMENTS S.A.

- W dniu 30 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej: "Emitent") w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 10/2022 z dnia 9.06.2022 r. oraz nr 18/2022 z dnia 30.06.2022 r. poinformował, iż w dniu 30.08.2022 r. została podpisana pomiędzy kluczowymi udziałowcami Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu (dalej: "CC") a także Emitentem oraz z Cosma Group S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: "CG" lub "Spółka CG") i akcjonariuszami CG tj. Panem Arturem Górskim i Panem Januarem Ciszewskim (udziałowcy CC w tym Emitent oraz akcjonariusze CG dalej łącznie zwani "Akcjonariuszami" a wszystkie strony Umowy "Stronami") umowa wspólników CC oraz akcjonariuszy CG (dalej: "Umowa"). W ramach Umowy Strony zobowiązały się współpracować w dobrej wierze oraz doprowadzić do połączenia Spółki CG oraz CC na zasadach określonych w art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. przez przeniesienie całego majątku CC na Spółkę CG w zamian za akcje w Spółce CG przyznane udziałowcom CC (dalej: "Połączenie"), a szczegółowe zasady Połączenia określone zostały w Planie Połączenia, który został w dniu dzisiejszym tj. 30.08.2022 r. podpisany przez Zarządy CG oraz CC i ogłoszony przez Zarząd CG. Ustalono także zasady rozporządzania akcjami CG przez Strony, w szczególności prawo pierwokupu, prawo przyłączenia oraz lock-up na akcje (rozumiany jako zobowiązanie do niezbywania, nieobciążania i oraz niepodejmowanie zobowiązań do zbycia i obciążenia) przypadający na okres 12 i 18 miesięcy od dnia Połączenia (zróżnicowano okresy dla Akcjonariuszy). Jakikolwiek zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie akcjami Spółki CG pomiędzy Stronami, które są lub staną się akcjonariuszami Spółki CG jest dozwolone w każdym czasie i w każdej formie i nie podlega jakimkolwiek ograniczeniom. Strony postanowiły, że w Spółce CG po Połączeniu, nie później niż do dnia 30 września 2023 roku, wdrożony zostanie program motywacyjny dla członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowej kadry Spółki CG, w oparciu o kapitał docelowy. Spółka CG w jednej lub kilku emisjach, wyemituje akcje stanowiące do 10% kapitału zakładowego Spółki CG (po podwyższeniu). W zależności od decyzji Zarządu CG emisja akcji będzie mogła być poprzedzona emisją warrantów subskrypcyjnych, które będą uprawniały do objęcia akcji Spółki CG stanowiących do 10% kapitału zakładowego Spółki CG (po podwyższeniu). Początkowa lista osób uprawnionych będzie obejmowała członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych pracowników wskazanych przez Zarząd. Objęcie akcji Spółki CG będzie uzależnione od spełnienia przez Spółkę CG kluczowych składników efektywności KPI oraz osiągnięcia przez Spółkę CG skonsolidowanych wyników EBITDA lub przychodów w latach 2023 - 2025. Strony zobowiązały się do pomocy Zarządowi Spółki CG w pozyskaniu przez Spółkę CG, nie później niż do dnia 30 marca 2023 roku dodatkowych środków finansowych w wysokości do 7.200.000,00 zł, które to środki zostaną przeznaczone na organiczny rozwój CG. Środki te zostaną pozyskane przez CC w formie instrumentów dłużnych, w szczególności pożyczek, których spłata następować będzie poprzez konwersję długu zaciągniętego przez CC na akcje Spółki CG po Połączeniu. W zakresie akwizycji Strony postanowiły, że będą zgodnie dążyć do pozyskiwania ewentualnych celów w kraju i zagranicą, tak aby budować wartość equity Spółki CG i konsolidować rynek konopnych produktów farmaceutycznych i suplementów diety w regionie środkowoeuropejskim. Strony zobowiązały się podjąć niezbędne i celowe działania wspierające Spółkę CG w wydzierzawieniu przedsiębiorstw od dwóch spółek produkujących surowce oraz produkty gotowe z kategorii suplementy diety, a także w procesie nabycia tychże podmiotów. Każda ze Stron, w okresie w jakim będzie akcjonariuszem Spółki CG, a także przez okres 24 miesięcy po utracie statusu akcjonariusza Spółki CG, zobowiązała się nie wykonywać, a także zobowiązała się spowodować, aby jej podmioty powiązane nie wykonywały, pośrednio lub bezpośrednio, we własnym imieniu lub w imieniu innych podmiotów, lub wspólnie z innymi podmiotami działalności konkurencyjnej, poza wyjątkami wskazanymi w Umowie. Umowa zawiera kary umowne zastrzeżone od Akcjonariuszy na rzecz pozostałych Stron umowy za niewykonania przez nich określonych zobowiązań. Ponadto Umowa zawiera postanowienia m.in. w zakresie corporate governance Spółki CG oraz oświadczenia zwyczajowo przyjęte dla transakcji tego typu. Realizacja ww. Umowy może mieć wpływ na przyszłą sytuację majątkową i gospodarczą Emitenta.

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

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

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

W pierwszym półroczu 2022 r. w Imperio, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Podpis Prezesa Zarządu

Artur Górski
Prezes Zarządu

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

Piotr Bolmiński
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 28 września 2022 roku