

Imperio ASI S.A.

**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2023 roku.**



Warszawa, wrzesień 2023 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 PRZEPIŃWÓW 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 OBJAŚNIAJĄCE	18
II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO DANYCH FINANSOWYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	22
III. WYBRANE NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	32
IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ	42
V. ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ	50
VI. SEGMENTY OPERACYJNE.....	52
VII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	53
VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	53
1. ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	53
2. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKÓW ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH, ZMIANY STANU REZERW, ZMIANY SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO.....	54
3. INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	54
4. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	54
5. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	54
6. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH TĄ METODĄ.....	54
7. ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	54
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)	54
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	55
10. TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, ICH MAŁŻONKAMI, RODZENSTWEM, WSTĘPNYMI, ZSTĘPNYMI LUB INNYMI BLISKIMI IM OSOBAMI.....	55
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.....	55
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	55
13. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.....	55

14.	INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKACH PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWIĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚĆ GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)	55
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	55
16.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ	56
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	56
18.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	56
19.	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH EMITENTA, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	56
20.	STAN ZOBOWIĄZAŃ POZABILANSOWYCH EMITENTA	56
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	56
22.	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	56
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	56
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	57
27.	PŁATNOŚĆ W FORMIE AKCJI	57
28.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	57
29.	INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	57
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	57
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	57
32.	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO	57

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 30.06.2023 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2023 do 30-06-2023	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022	okres od 01-01-2023 do 30-06-2023	okres od 01-01-2022 do 30-06-2022
Przychody z inwestycji	107	219	23	47
Wynik z inwestycji netto	148	(2 408)	32	(519)
Zyski (straty) z inwestycji	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	148	(2 408)	32	(519)
Zysk (strata) brutto	148	(2 408)	32	(519)
Zysk (strata) netto	148	(2 408)	32	(519)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	353	(2 194)	76	(473)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 068)	3 100	(232)	668
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13	-	3	-
Przepływy pieniężne netto, razem	(702)	906	(152)	195
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa razem	17 203	16 606	3 866	3 541
Zobowiązania i Rezerwy, razem	1 294	845	291	180
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	24	10	5	2
Kapitał własny (aktywa netto)	15 909	15 761	3 575	3 361
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 056	1 001
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)*/	2,03	2,01	0,46	0,43
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)**/	0,02	(0,21)	0,00	(0,05)

Kurs EUR/PLN	30.06.2023	30.06.2022	31.12.2022
- dla danych bilansowych	4,4503	4,6806	4,6899
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6130	4,6427	4,6883

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 2023 r. wynosi 7 831 487, natomiast na 31 grudnia 2022 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. – 30.06.2023 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)

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
A. Przychody z inwestycji	107	340	219
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	107	336	218
4. Dodatnie różnice kursowe		4	1
5. Pozostałe		-	
B. Pozostałe przychody operacyjne		141	
C. Koszty operacyjne	(261)	(630)	(314)
1. Koszty działalności	(254)	(619)	(308)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej		-	
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(20)	(56)	(23)
1.3. Usługi prawne	(1)	(3)	(3)
1.4. Koszty z tytułu odsetek		-	
1.5. Ujemne różnice kursowe	(5)	(4)	
1.6. Pozostałe koszty	(228)	(556)	(282)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(8)	(11)	(5)
D. Pozostałe koszty operacyjne	(76)	-	
E. Aktualizacja wartości inwestycji	378	(1 532)	(2 313)
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	148	(1 681)	(2 408)
G. Zyski (straty) z inwestycji		-	
1. Zyski (straty) z inwestycji		-	
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu		-	
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży		-	
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	148	(1 681)	(2 408)
I. Podatek dochodowy		-	
a) część bieżąca		-	
b) część odroczone		-	
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	148	(1 681)	(2 408)
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		-	
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	148	(1 681)	(2 408)
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 */	0,02	-0,21	-0,31

*/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. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Zysk (strata) netto	148	(2 408)
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	148	(2 408)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Aktywa			
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	250	953	1 830
B. Portfel inwestycyjny	12 404	11 404	8 080
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	9 981	6 435	4 088
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	9 981	6 435	4 088
5. Notowane dłużne papiery wartościowe	-	-	
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe	-	-	
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	2 423	4 969	3 992
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	423	427	314
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	2 000	4 542	3 678
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	3 278	3 366	5 057
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 504	1 000	1 000
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	-	-	
3. Należności z tytułu odsetek	1 700	1 606	1 525
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	74	760	2 532
D. Inne aktywa	1 271	883	754
1. Rzeczowe aktywa trwałe	-	81	87
2. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	
3. Wartości niematerialne	16	-	
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 255	802	667
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 250	802	663
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5	-	4
5. Pozostałe aktywa	-	-	
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Aktywa, razem	17 203	16 606	15 721

A. Zobowiązania	24	10	6
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	4	8	5
5. Pozostałe zobowiązania	20	2	1
B. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
C. Rezerwy	1 270	835	681
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 250	802	663
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników	-	-	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2.1. Długoterminowe			
2.2. Krótkoterminowe			
3. Pozostałe rezerwy	20	33	18
3.1. Długoterminowe		-	
3.2. Krótkoterminowe	20	33	18
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	15 909	15 761	15 034

E. Kapitał własny	15 909	15 761	15 034
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	12 743	12 743
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-	
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	
a) dodatnie różnice kursowe	-	-	
b) ujemne różnice kursowe	-	-	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 681)	-	
9. Zysk (strata) netto	148	(1 681)	(2 408)
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) */	2,03	2,01	1,92

*/ 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 30.06.2023 r., 7 831 487 na dzień 31.12.2022 r. oraz 7 831 487 na dzień 30.06.2022 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 2023 roku do 30 czerwca 2023 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 01.01.2023 r.	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	12 743					(1 681)	15 761
Emisja akcji								
Koszty emisji akcji								
Płatność w formie akcji własnych								
Wyplata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty						(1 681)	1 681	
Suma dochodów całkowitych							148	148
Kapitał własny na dzień 30.06.2023 r.	4 699	12 743				(1 681)	148	15 909

Za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 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								
Wyplata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty		2 083					(2 083)	
Suma dochodów całkowitych							(1 681)	(1 681)
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	4 699	12 743					(1 681)	15 761

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 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								
Wyplata dywidendy								
Nabycie akcji własnych								
Podział zysku/straty		2 083					(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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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)

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	148	(1 681)	(2 408)
II. Korekty razem	205	965	214
1. Amortyzacja	8	11	6
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(107)	(336)	(218)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(378)	1 391	2 313
5. Zmiana stanu rezerw	435	45	(109)
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	686	3 520	1 757
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14	(3 622)	(3 626)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(453)	(44)	91
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego			
11. Inne korekty			
Gotówka z działalności operacyjnej	353	(716)	(2 194)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	353	(716)	(2 194)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	76	3 763	3 622
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	3 622
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		3 622	3 622
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		3 600	3600
- odsetki		22	22
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne	76	141	
II. Wydatki	1 144	3 064	522
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 126	3 064	522
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	1 126	3 064	522
- nabycie aktywów finansowych	622	3 064	522
- udzielone pożyczki	504		
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(1 068)	699	3 100
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	13	46	
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	13	46	
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. – 30.06.2023 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)	13	46	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	(702)	29	906
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(703)	29	906
- 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	953	924	924
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	250	953	1 830
- 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 2023 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 2023 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:	02-675 Warszawa, ul. Wołoska 22A
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 26 września 2023 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 22A, 02-675 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 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku i na dzień 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2022.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2023 R.:

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2023 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 2023 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: 26 września 2023 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	655 000	8,36%	655 000
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Telma Nieruchomości sp. z o.o.**	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.

**) Blanka Błasik i Artur Błasik posiadają pośrednio, tj. za pośrednictwem spółkontrolowanej przez nich Spółki Telma Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) akcji Spółki, które reprezentują 6,00% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) głosów, stanowiących 6,00% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Według stanu wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. 22.05.2023 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	563.900	7,20%	563.900
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Telma Nieruchomości sp. z o.o.**	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.

**) Blanka Błasik i Artur Błasik posiadają pośrednio, tj. za pośrednictwem spółkontrolowanej przez nich Spółki Telma Nieruchomości sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) akcji Spółki, które reprezentują 6,00% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz uprawniają do 470 000 (czteryście siedemdziesiąt tysięcy) głosów, stanowiących 6,00% udziału w ogólnej liczbie głosów.

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

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

Według 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 26 września 2023 roku:

- pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 655.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 8,36 % 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: 19 kwietnia 2023 roku:

- Pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 563.900 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 7,20 % 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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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.

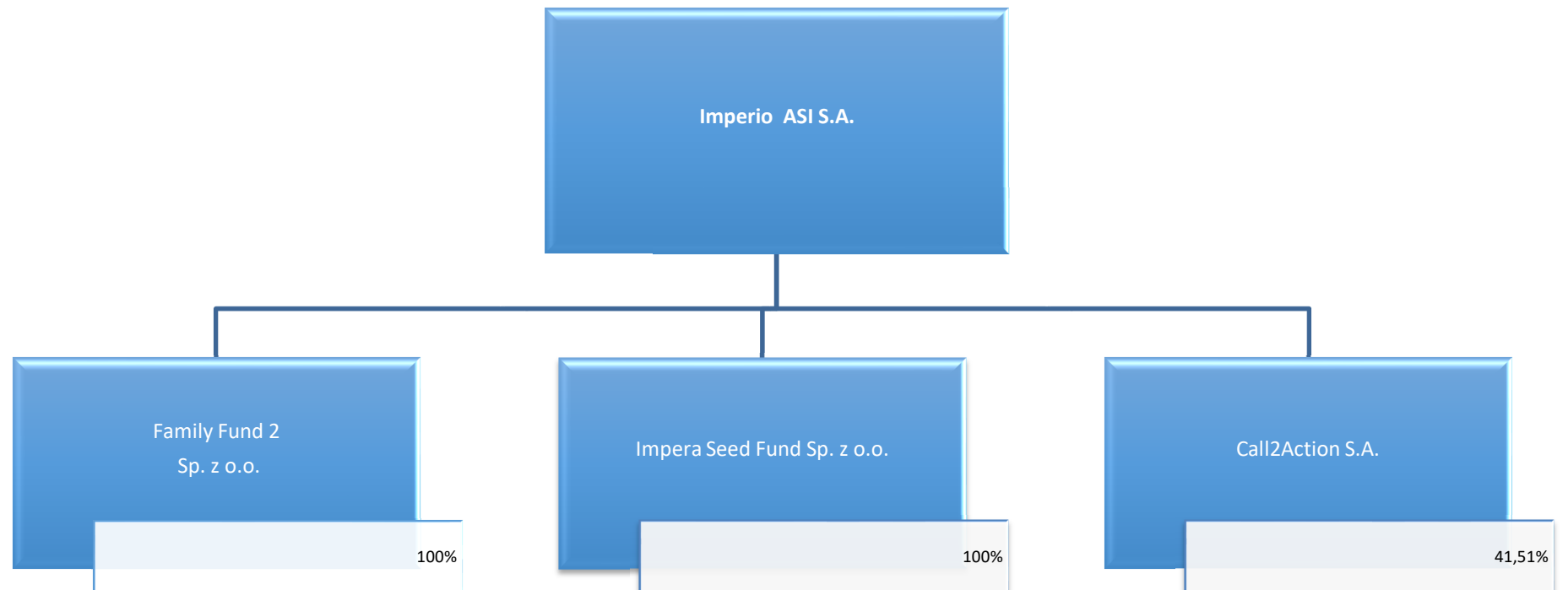
a) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 czerwca 2023 roku.

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 2023 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 2023 r.



IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 września 2023 roku.

C. INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

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 2023 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

W 2023 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 2023 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 F”).

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2023

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 Koncepcyjnych 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 uwzględnia w analizie czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia,
- Zmiana w MSSF 16 „Leasing” – Ulgi związane z Covid -19 przyznane po 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 zastosuje 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 2022 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 2022 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 2022 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 2023 roku i na dzień 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku oraz według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej i zmian w kapitale własnym dodatkowo za rok obrotowy 2022. 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 2023 do 30 czerwca 2023 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 2023 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. – 30.06.2023 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 przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach).

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

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

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 czerwca 2023 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	Excellence Cannabis S.A.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki	3
9	Livekid Sp. z o.o.	ostatnia runda	3

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

10	Polskie Konopie S.A.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki	3
11	Cosma S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
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	Figene Capital S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku NewConnect)	1
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 2023 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 WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPLYW

W pierwszym półroczu 2023 r. na wynik finansowy Imperio ASI S.A. znaczący wpływ miały wyceny posiadanych aktywów finansowych. Przychody z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku wyniosły 378 tys. zł, przychody z inwestycji 107 tys. zł, koszty operacyjne 261 tys. zł. Zysk netto Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku wyniosła 148 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				423
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				423
wartość rynkowa				423
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	9 981			2 000
wartość według ceny nabycia	10 305			17 992
wartość godziwa	9 981			2 000
wartość rynkowa	9 981			2 000
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	9 981			2 423
wartość według ceny nabycia	10 305			33 880
wartość rynkowa	9 981			2 423

Dłużne papiery wartościowe

Na 30 czerwca 2023 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. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.06.2023 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	423		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					423	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 30.06.2023 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	423	27	-	-	423	422	50	-	377	-	0	-5	1	1	0
Family Fund 2 Sp. z o.o.	-	-7	46	13	-	-	46	-11	5	-	1	34	-44	-7	57	57	-
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. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.06.2023 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	588	588	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	652	652	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	659	659	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	112 800	367	367	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	494 312	1 730	1730	5,74%	5,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 365	1365	3,91%	5,05%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma S.A.	Kraków	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	3 745 542	3 783	3783	7,54%	7,54%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	837	837	0,42%	0,42%			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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	40	2 000	2,39%	2,39%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	0	13,04%	13,04%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Excellence Cannabis S.A.	Katowice	produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych	150 000	0	10,34%	10,34%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				11 981					

* 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 31.12.2022 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	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	427		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					427	0			0	0	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2022 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, funduszków i podobnych instytucji finansowych	800 000	800	800	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	739	739	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	747	747	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier i zabawek	112 800	211	211	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	1 380	1 380	5,74%	5,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	Kraków	produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego	250 000	1 475	1 475	9,14%	12,53%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Figene Capital S.A.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	909 777	1 083	1 083	0,42%	0,42%			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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
LiveKid Sp. z o.o.	Kraków	działalność związana z oprogramowaniem	40	1 002	2,42%	2,42%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Polskie Konopie S.A.	Katowice	przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny	150 000	750	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	150 000	750	7,14%	7,14%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Cosma Cannabis sp. z o.o.	Radom	sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych	51	2 040	8,36%	8,36%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				10 977				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.

**Wycenione w cenie nabycia.

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	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	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. – 30.06.2023 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, funduszków 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	1 398	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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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	40	1 001		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					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 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	250	953	1 830
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	250	953	1 830

NOTA 1A

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) w walucie polskiej	189	953	1 830
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	61		
b.1. jednostka/waluta EURO	14		
zł	61		
c) pozostałe waluty (w zł)			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	250	953	1 830

NOTA 2

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 504	1 000	1 000
b) Należności z tytułu odsetek	1 700	1 606	1 525
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
d) Pozostałe należności	74	760	2 532
1. Należności (netto), razem	3 278	3 366	5 057
2. Odpisy aktualizujące	1 478	1 478	1 478
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	4 756	4 844	6 535

NOTA 2A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
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	4 683	4 084	4 004
- od jednostek zależnych			
- od jednostek współzależnych			
- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki pozostałych	4 683	4 084	4 004
- 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. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- od jednostek stowarzyszonych			
- od jednostki dominującej			
Należności krótkoterminowe brutto, razem	4 683	9 015	4 004
d) odpisy aktualizujące wartość należności*	1 478	3 077	1 478
Należności krótkoterminowe netto, razem	3 205	5 938	2 526

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

NOTA 2B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Stan na początek okresu	1 478	3 077	3 077
a) zwiększenia (z tytułu)			
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek			
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 599	1 599
- wykorzystanie odpisu aktualizującego		1 599	1 599
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. przelewu wierzytelności			
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	1 478	1 478	1 478

NOTA 2C

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) należności w walucie polskiej	3 252	3 274	4 965
b) należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	26	92	92
b1. jednostka/waluta EURO	6	20	20
zł	26	92	92
pozostałe waluty (w zł)			
Należności, razem	3 278	3 366	5 057

NOTA 2D

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) Pozostałe należności krótkoterminowe (wg znaczących tytułów):	74	668	2 440
- kwota wpłacona tytułem objęcia akcji lub udziałów w podwyższonym kapitale (niezarejestrowane na dzień bilansowy)		622	2 392
- zaliczki na wydatki komornika			
- inne	74	46	48
b) Pozostałe należności długoterminowe (wg znaczących tytułów):		92	92
- kaucja		92	92
Pozostałe należności, razem	74	760	2 532

NOTA 3A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) środki trwałe, w tym:		81	87
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		81	87
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe			
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem		81	87

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

NOTA 3B

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2023 - 30.06.2023 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 01.01.2023		106	4		10	120
Zwiększenia (z tytułu)						
- zakupu						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)		106	4		10	120
- sprzedaży			4		10	14
- inne		106				106
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.06.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2023		25	4		10	39
Zwiększenia (z tytułu)		5				5
- amortyzacji		5				5
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)		30	4		10	44
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne		30	4		10	44
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2023						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2023						
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023						
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 30.06.2023						

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 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						

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- likwidacja		106	4		10	120
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2022		14	4		9	27
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022		11			1	12
Zwiększenia (z tytułu)		11			1	12
- amortyzacji						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji						
- inne						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2022		11			1	12
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2022		25	4		10	39
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022						
Zwiększenia (z tytułu)						
- utraty wartości						
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- odwrócenie odpisów aktualizujących						
- inne						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2022		81				81

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 30.06.2021		106	4		10	120
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021		14	4		9	27
Zwiększenia (z tytułu)		5			1	6
- amortyzacji		5			1	6
- inne						
Zmniejszenia (z tytułu)						
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych						
- inne						
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2021		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)						

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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 30.06.2022						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.06.2022			87			87

NOTA 4A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
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 01.01.2023-30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2023				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			18		18
- zakupu			18		18
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- sprzedaży					
- likwidacji					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2023			18	10	28
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)			2		2
- amortyzacji			2		2
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- amortyzacji dot. zlikwidowanych wartości niematerialnych					
- inne					
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2023			2		2
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2023			2	10	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023					
Zwiększenia (z tytułu)					
- utraty wartości					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- odwrócenie odpisów aktualizujących					
- inne					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2023					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.06.2023			16		16

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022-31.12.2022 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 31.12.2022				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022				10	10
Zwiększenia (z tytułu)					
- amortyzacji					
- inne					
Zmniejszenia (z tytułu)					
- inne					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 31.12.2022					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2022				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 31.12.2022					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2022					

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					

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- inne					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.06.2022					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.06.2021				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					

NOTA 5A

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	802	758	758
a) odniesionych na wynik finansowy	802	758	758
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	1 250	802	663
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 250	802	663
- rezerwa na koszty	3	6	4
- wycena aktywów finansowych	1 247	796	659
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	802	256	758
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	802	256	758
- rezerwa na koszty	6	9	6
- wycena aktywów finansowych	796	247	752
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:	1 250	802	663
a) odniesionych na wynik finansowy	1 250	802	663
- rezerwa na koszty	3	6	4
- wycena aktywów finansowych	1 247	796	659
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. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

NOTA 6

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5	0	4
- ubezpieczenia			
- inne	5		4
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	5	0	4

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	24	10	6
Zobowiązania, razem	24	10	6

NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
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	4	8	5
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	4	8	5
f) Pozostałe zobowiązania	20	2	1
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	20	2	1
Zobowiązania, razem	24	10	6

NOTA 7B

ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) zobowiązania w walucie polskiej	24	10	6
b) zobowiązania w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	24	10	6

NOTA 7C

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
1. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (wg tytułów):	20	2	1
- zobowiązania z tytułu pozostałych dostaw i usług		2	
- pozostałe zobowiązania	20		1
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe (wg tytułów):			
Pozostałe zobowiązania, razem	20	2	1

NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	802	758	758
a) odniesionej na wynik finansowy	802	758	758

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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	1 250	802	663
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 250	802	663
- naliczone odsetki	323	305	290
- wycena aktywów finansowych	927	497	373
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	802	758	758
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	802	758	758
- naliczone odsetki	305	254	254
- wycena aktywów finansowych	497	504	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)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 250	802	663
a) odniesionej na wynik finansowy	1 250	802	663
- naliczone odsetki	323	305	290
- wycena aktywów finansowych	927	497	373
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Odroczony podatek dochodowy

Podatek odroczonej na 30.06.2023r.	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	11 660	5 097	6 563	1 247	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		1 700	(1 700)		323
wycena portfela inwestycyjnego	9 960	5 079	(4 881)		927
Razem	21 638	11 876	-	1 250	1 250

Podatek odroczonej na 31.12.2022r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczonej PDOP	Rezerwa na odroczonej PDOP
rezerwa na audyt roczny	22		22	4	
pozostałe rezerwy na koszty	11		11	2	
wycena portfela inwestycyjnego - do wysokości rezerw	5 635	1 449	4 186	795	
przychody z tyt. odsetek od pożyczek		1 606	(1 606)		305
wycena portfela inwestycyjnego	4 029	1 416	(2 613)		496
Razem	9 697	4 471	-	802	802

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Podatek odroczony na 30.06.2022r.	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową	Aktywa na odroczony PDOP	Rezerwa na odroczony 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 dochodowy

Rozliczenie podatku dochodowego	od 01.01.2023 do 30.06.2023
WYNIK RACHUNKOWY:	148
Zwiększenia przychodów	
odsetki otrzymane	0
RAZEM:	
Przychody niepodatkowe:	
wycena portfela	382
odsetki naliczone	94
pozostałe przychody operacyjne	0
pozostałe przychody finansowe	0
rozwiązane odpisy aktualizujące	0
RAZEM:	476
Zwiększenia kosztów:	
rezerwy zrealizowane	44
RAZEM:	44
Koszty niepodatkowe:	
pozostałe koszty NKUP	5
pozostałe NKUP	0
wycena portfela	4
rezerwy na koszty	20
odsetki budżetowe	0
RAZEM:	29
WYNIK PODATKOWY:	- 343

NOTA 9

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
a) stan innych rezerw na początek okresu	32	49	32
- usługi finansowe	31	49	31
- inne	1		1
b) zwiększenia (z tytułu)	20	32	18
- usługi finansowe	20	31	18
- inne		1	
c) wykorzystanie (z tytułu)	32	49	32
- usługi finansowe	31	31	31
- inne	1	18	1
d) stan innych rezerw na koniec okresu	20	32	18

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy /30.06.2023/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /31.03.2023/		
	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:	32 315	9 981	58,02%	32 315	11 394	65,09%
-Call2Action S.A.	10 463	0	0,00%	10 463	0	0,00%
-ABS Investment ASI S.A.	1 147	588	3,42%	1 147	712	4,07%
-All In! Games S.A.	3 403	652	3,79%	3 403	700	4,00%
-Outdoorzy S.A.	526	659	3,83%	526	713	4,07%
-One More Level S.A.	571	367	2,13%	571	297	1,70%
-M FOOD S.A.	648	1 730	10,06%	648	1 711	9,77%
-Polskie Konopie S.A.	750	0	0,00%	750	750	4,28%
-Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	813	1 365	7,93%	813	1 250	7,14%
-Excellence Cannabis S.A.	750	0	0,00%	750	750	4,28%
-Cosma S.A.	2 040	3 783	21,99%	2 040	3 483	19,90%
-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%
-Figene Capital S.A.	1 157	837	4,87%	1 157	1 028	5,87%
-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:	11 872	2 423	14,08%	11 872	1 427	8,15%
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	423	2,46%	50	425	2,43%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	0	0,00%	39	0	0,00%
-Invento Sp. z o.o.	10 781	0	0,00%	10 781	0	0,00%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

-LiveKid Sp. z o.o.	1 002	2 000	11,63%	1 000	1 000	5,76%
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	2 615	3 204	18,62%	2 633	3 152	18,01%
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	-	27 748 000/41,51%	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	0,00%
-ABS Investment ASI S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	800 000/10%	Polska	PLN	1 147	1 147	588	588	3,42%
-All In! Games S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	483 000/0,80%	Polska	PLN	3 403	3 403	652	652	3,79%
-Outdoorzy S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	1 052 000/10,02%	Polska	PLN	526	526	659	659	3,83%
-One More Level S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	112 800/0,21%	Polska	PLN	571	571	367	367	2,13%
-M FOOD S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	494 312/8,70%	Polska	PLN	648	648	1 730	1 730	10,06%
-Cosma S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	3 745 542/7,54%	Polska	PLN	2 040	2 040	3 783	3 783	21,99%
-Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.	rynek regulowany	rynek główny GPW	250 000/9,14%	Polska	PLN	813	813	1 365	1 365	7,93%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

-Figene Capital S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	909 777/0,42%	Polska	PLN	1 157	1 157	837	837	4,87%
-Polskie Konopie S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/13,04%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%
-Excellence Cannabis S.A.	rynek nieregulowany	-	150 000/10,34%	Polska	PLN	750	750	0	0	0,00%
-Direct eServices S.A.	rynek nieregulowany	-	822 686/14,32%	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	0,00%
-Signed S.A.	rynek nieregulowany	-	10 800/9,51%	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	0,00%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nieregulowany	-	6 500 000/10,08%	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										

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

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

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

nie dotyczy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 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	425	425	2,46%
-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	40	PLN	1 002	1 002	2 000	2 000	11,63%

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. – 30.06.2023 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	2 685	15,61%
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%
Umowa pożyczki	Cosma S.A.	Polska	31.12.2023	9,72%	504	519	3,02%

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. – 30.06.2023 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. – 30.06.2023 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 30.06.2023	Wartość na 30.06.2022	Różnica
1. Udzielone pożyczki	3 204,20	2 525,39	678,81
2. Środki pieniężne	250,27	1 830,26	-1 579,99
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	9 980,29	4 087,76	5 892,53
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	0,00	2 156,73	- 2 156,73
5. Udziały	2 423,32	1 835,24	588,08
6. Pozostałe należności	0,00	2 531,50	-2 531,50
Łącznie	15 858,08	14 966,88	891,20

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

W pierwszym półroczu 2023 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. odnotowała zysk netto w wysokości 148 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 261 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 30.06.2023 roku wynosiła 15 909 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 2,03.

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 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Pozostała działalność inwestycyjna	Razem
Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	485	0	485
Przychody segmentu (zewnątrzne)	485	0	485
Przychody segmentu (wewnętrzne)			
Koszty segmentu ogółem	-337	0	-337
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-337	0	-337
Koszty segmentu (wewnętrzne)			
Wynik segmentu	148	0	148
Zysk/strata przed opodatkowaniem	148	0	148
Podatek dochodowy	0		0
Zysk/strata netto	148	0	148
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	148	0	148

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	-2 094
Przychody segmentu (zewnątrzne)	-2 094	0	-2 094
Przychody segmentu (wewnętrzne)			
Koszty segmentu ogółem	-314	0	-314
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-314	0	-314
Koszty segmentu (wewnętrzne)			
Wynik segmentu	-2 408	0	-2 408
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-2 408	0	-2 408
Podatek dochodowy	0		0

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

Zysk/strata netto	-2 408	0	-2 408
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	-2 408

VII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Następująca tabela prezentuje łączny stan rozliczeń z podmiotami powiązanymi na dzień 30.06.2023 roku oraz 31.12.2022 roku

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Jednostka dominująca:										
Imperio ASI S.A.			39	145						
Jednostki zależne:										
Impera Seed Fund Sp. z o.o.										
Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	145								
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	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Jednostka dominująca:								
Imperio ASI S.A.					45	45		
Jednostki zależne:								
Impera Seed Fund Sp. z o.o.								
Family Fund 2 Sp. z o.o.							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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 r. Emitent i spółki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie byłyby istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 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 2023 r. do 30 czerwca 2023 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 2023 r. do 30 czerwca 2023 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 2023 r. Imperio ASI S.A. odnotowała zysk netto w wysokości 148 tys. zł, w porównaniu ze stratą w wysokości 2 408 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- zysk z tytułu aktualizacji wartości inwestycji w wysokości 378 tys. zł,
- przychody z inwestycji w wysokości 107 tys. zł,
- koszty operacyjne w kwocie 261 tys. zł,

Należności Spółki na 30 czerwca 2023 r. wynosiły 3 278 tys. zł i były niższe o 88 tys. zł od należności na 31 grudnia 2022 r. Należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami wyniosły 3 204 tys. zł.

Zobowiązania Spółki na 30 czerwca 2023 r. wynosiły 24 tys. zł i były wyższe o 14 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2022 r.

Spółka posiadała na dzień 30 czerwca 2023 r. środki pieniężne w wysokości 250 tys. zł. Wartość portfela inwestycyjnego wynosiła 12 404 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 2023 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 2023 roku (w tys. zł)

W pierwszym półroczu 2023 r. Imperio ASI S.A. nie dokonała sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

b) Inwestycje w I półroczu 2023 roku (w tys. zł)

W pierwszym półroczu 2023 r. Imperio ASI S.A. nie dokonała nabyć udziałów/akcji spółek.

16. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Imperio ASI S.A. nie publikowały żadnych prognoz na 2023 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 wiarytelności 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 wiarytelności Emitenta.

Na dzień 30.06.2023 r. wartość postępowań w grupie wiarytelności wynosi 1.000 tys. zł.

18. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W pierwszym półroczu 2023 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

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Emitent posiadał następujące zobowiązania warunkowe:

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

W pierwszym półroczu 2023 roku umowa najmu zawarta pomiędzy Calobra Investments sp. z o.o. jako Wynajmującym a Family Fund 2 Sp. z o.o. jako Najemcą (spółka zależna od Emitenta) została rozwiązana.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

20. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 czerwca 2023 r. nie posiadał zobowiązań pozabilansowych.

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 2023 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 2023 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 2023 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 miałaby 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 2023 r. oraz w pierwszym półroczu 2022 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	półrocze 2023 r.	półrocze 2022 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

- Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 21/2022 z dnia 30.08.2022 r. w którym przekazał informację o zawarciu pomiędzy 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") umowy wspólników CC oraz akcjonariuszy spółki CG (dalej: "Umowa Wspólników"), poinformował, że w dniu 7.02.2023 r. Emitent zawarł wraz z pozostałymi Stronami Umowy Wspólników umowę wsparcia do Umowy Wspólników (dalej: "Umowa Wsparcia"). Umowa Wsparcia została zawarta w wyniku wykonania postanowień Umowy Wspólników, w której Strony zobowiązały się do udzielenia CC, w razie zaistnienia takiej potrzeby, uzasadnionego ekonomicznie wsparcia w celu pozyskania przez nią dodatkowych środków finansowych na prowadzenie bieżącej działalności. Strony ustaliły, że w terminie 30 dni od dnia zarejestrowania połączenia CC z CG Zarząd CG zwoła Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy spółki CG (dalej "NWZA"), z porządkiem obrad przewidującym podjęcie przez NWZA uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego CG, w trybie subskrypcji zamkniętej (tj. w ramach realizacji prawa poboru przysługującego akcjonariuszom spółki CG w tym Emitentowi), poprzez emisję 49.699.620 nowych akcji spółki CG, za cenę emisyjną jednej nowej akcji wynoszącą 0,18 zł, a każda ze Stron w tym Emitent wykona przysługujące jej prawo poboru. Jednocześnie postanowiono, że zapisy te tracą moc z chwilą podpisania co najmniej przez CC lub przez CG z inwestorem zewnętrznym umowy inwestycyjnej przewidującej bezpośrednie zaangażowanie kapitałowe tego inwestora na poziomie odpowiadającym przynajmniej 7.000.000 zł. Ponadto, w ramach Umowy Wsparcia postanowiono o udzieleniu przez część Stron w tym przez Emitenta krótkoterminowego (o czym poniżej), zwrotnego finansowania bieżącej działalności CC w postaci niezabezpieczonych pożyczek z oprocentowaniem na warunkach rynkowych do kwoty 4.466.474,97 zł. CC (a po połączeniu CG) przeznaczy pozyskane środki na (1) dalszy rozwój dystrybucji w kanale aptecznym oraz pozostałych, (2) rejestrację surowców farmaceutycznych, (3) rejestrację wyrobów medycznych. Niezależnie od udzielonego wsparcia finansowego Strony kontynuują prowadzone dotychczas działania ukierunkowane na zaangażowanie inwestora zewnętrznego do CC lub spółki CG. Jednocześnie Emitent poinformował, że w wykonaniu Umowy Wsparcia zawarł w dniu 7.02.2023 r. umowę pożyczki z CC na podstawie, której Emitent udzielił CC jako pożyczkobiorcy pożyczki w łącznej kwocie 504.363,59 zł. z oprocentowaniem na warunkach rynkowych (dalej Pożyczka). Pożyczka została udzielona na okres do dnia 5.08.2023 roku, przy czym w określonych przypadkach termin zwrotu pożyczki został wydłużony do dnia 31.12.2023 r.
- Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (dalej "Emitent") poinformował, iż podjął uchwałę w sprawie zmiany z dniem 14 czerwca 2023 r. adresu siedziby Emitenta z dotychczasowego ul. Wołoska 9, 02-583 Warszawa na nowy ul. Wołoska 22a, 02-675 Warszawa. Nowy adres jest jednocześnie adresem do korespondencji.

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 2023 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, 26 września 2023 roku