



## **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

**Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna**

**obejmujący okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.**

**Warszawa, 10 listopada 2022**

**SPIS TREŚCI**

|      |   |    |
|------|---|----|
| I.   | INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE .....  | 4  |
| 1.   | Informacje ogólne o Spółce .....  | 4  |
| 2.   | Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości .....   | 7  |
| 3.   | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....  | 8  |
| 4.   | Przyjęte zasady rachunkowości .....   | 8  |
| 5.   | Szacunki .....  | 8  |
| 6.   | Dane łączne w okresie sprawozdawczym .....  | 10 |
| 7.   | Czas trwania działalności jednostek powiązanych .....   | 10 |
| 8.   | Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych .....   | 10 |
| II.  | ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU .....   | 11 |
| 1.   | Wybrane dane finansowe Imperio ASI S.A. ....  | 11 |
| 2.   | Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat .....   | 12 |
| 3.   | Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów .....   | 13 |
| 4.   | Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej .....  | 14 |
| 5.   | Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....  | 16 |
| 6.   | Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....   | 19 |
| 7.   | Zbywalność składników portfela inwestycyjnego .....   | 21 |
| 8.   | Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego .....   | 22 |
| 9.   | Dłużne papiery wartościowe .....  | 23 |
| 10.  | Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji .....  | 23 |
| 11.  | Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych .....   | 24 |
| 12.  | Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych .....  | 27 |
| 13.  | Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze .....   | 32 |
| III. | WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....  | 34 |
| IV.  | ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ .....  | 41 |
| V.   | ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ .....   | 51 |
| VI.  | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....  | 53 |
| 1.   | Zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....  | 53 |
| 2.   | Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego .....                              | 53 |
| 3.   | Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....  | 53 |
| 4.   | Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....   | 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 zaproponowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....  | 54 |
| 9.   | Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości ..... | 54 |
| 10.  | Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami .....   | 54 |
| 11.  | Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Emitenta oraz jego spółek z podmiotami powiązаныmi .....  | 54 |
| 12.  | Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze mających wpływ na wynik z działalności, z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik .....  | 54 |

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 13. | Informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....   | 54 |
| 14. | Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału .....  | 55 |
| 15. | Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i o warunkach prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) .....   | 55 |
| 16. | Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji .....   | 55 |
| 17. | Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych .....  | 55 |
| 18. | Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta ..... | 55 |
| 19. | Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....   | 56 |
| 20. | Zmiany zobowiązań warunkowych Emitenta lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego .....  | 56 |
| 21. | Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta .....   | 56 |
| 22. | Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca .....   | 56 |
| 23. | Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych .....  | 56 |
| 24. | Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółkach handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty .....   | 56 |
| 25. | Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....  | 56 |
| 26. | Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie .....  | 56 |
| 27. | Korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta .....   | 56 |
| 28. | Płatność w formie akcji .....  | 56 |
| 29. | Świadczenia pracownicze .....  | 57 |
| 30. | Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe .....   | 57 |
| 31. | Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta .....  | 57 |
| 32. | Wydarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki .....   | 58 |
| 33. | Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego .....  | 58 |

## I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

### 1. Informacje ogólne o Spółce

a) Dane Jednostki:

| Nazwa jednostki  | Siedziba                       |
|------------------|--------------------------------|
| Imperio ASI S.A. | 02-583 Warszawa, ul. Wołoska 9 |

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) oraz do dnia 01 stycznia 2013 r. również na podstawie Ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202 z 1993 roku z późniejszymi zmianami). Z dniem 01 stycznia 2013 r. weszła w życie ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 0, poz. 596 z 2012 roku), która uchyliła, w związku z zakończeniem Programu Powszechnej Prywatyzacji, ustawę z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202, z późn. zm.), a także wymusiła zmianę firm podmiotów, które pierwotnie stanowiły narodowe fundusze inwestycyjne, w tym BBI Capital NFI S.A. Zmiana firmy Spółki z BBI Capital NFI S.A. na Impera Capital S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców z dniem 8 lutego 2013 r., o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 12/2013. 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 z 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 30 września 2022 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 9, 02-583 Warszawa.

#### Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

#### Organami Imperio ASI S.A. są:

- Walne Zgromadzenie;
- Rada Nadzorcza;
- Zarząd.

#### RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2022 roku przedstawiał się następująco:

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

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

#### ZARZĄD

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

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

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

#### Znaczący akcjonariusze Imperio ASI S.A.

Zgodnie z informacjami na dzień 10 listopada 2022 r. znaczącymi akcjonariuszami Imperio ASI S.A. posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

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

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień 28 września 2022 r., tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

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

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

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

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

Według wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. na dzień 30.09.2022 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 10 listopada 2022 roku:

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

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 28 września 2022 roku, nie zmieniła się liczba akcji, uprawnień do akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

#### Jednostki powiązane Emitenta

b) Jednostki powiązane Emitenta:

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

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

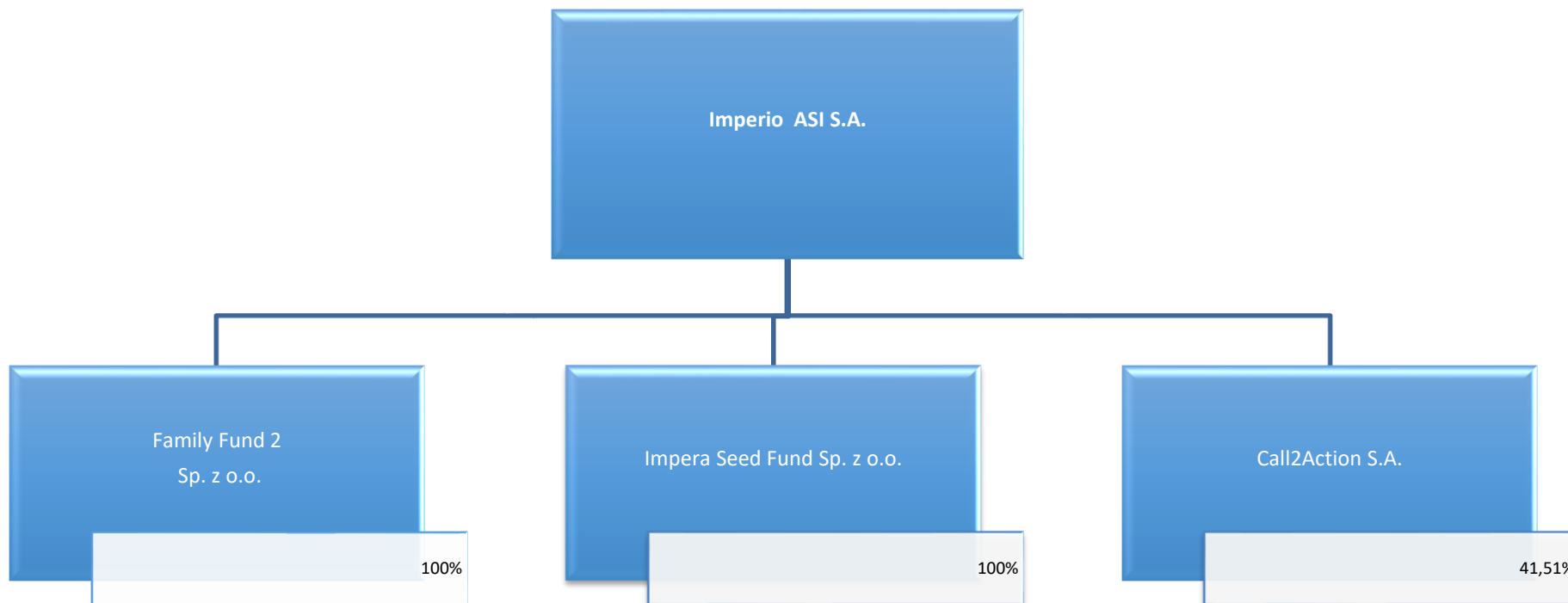
c) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2022 roku.

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

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

| Nazwa spółki     | Siedziba | Przedmiot działalności  | Udział Imperio ASI S.A. w kapitale zakładowym spółki | Udział Imperio ASI S.A. w ogólnej liczbie głosów na WZ |
|------------------|----------|---|--|--|
| Call2Action S.A. | Warszawa | działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych | 41,51%   | 34,24%   |

e) Graficzna prezentacja struktury Imperio ASI S.A. na 30 września 2022 roku.



## 2. Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości

Śródroczne skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Imperio ASI S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r, poz. 757) zwanym dalej „Rozporządzeniem MF” i przedstawia sytuację finansową Imperio ASI S.A. na dzień 30 września 2022 roku, 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku i 30 września 2021 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku.

W 2021 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2022 r.

### Status zatwierdzenia standardów w UE

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

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

### Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r., z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów i nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2022 roku:

- Roczne zmiany MSSF 2018-2020 wprowadzają zmiany do standardów MSSF1, MSSF9, MSR41 oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny,
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”. Opublikowane w maju 2020 roku zmiany do standardu mają na celu zaktualizowanie stosownych referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF, nie wprowadzając zmian merytorycznych dla rachunkowości połączeń przedsiębiorstw,
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Zmiany dostarczają wyjaśnień odnośnie do kosztów, które jednostka uwzględniła w analizie czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia,
- Zmiana w MSSF 16 „Leasing” – Ulgi związane z Covid -19 przyznane 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.

Powyższe zmiany do standardów nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Spółki ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

### 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),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).

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

### 3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Kwartalne śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty, za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

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

### 4. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości, metody wycień oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2021 r.

#### Kontynuacja działalności

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

#### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

#### Dane porównawcze

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

#### Status 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,
- 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.

#### Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

### 5. Szacunki

Sporządzone sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR i MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Oszacowania i założenia poddaje się nieustannej weryfikacji na podstawie



Imperio ASI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywać 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 Imperio ASI S.A. na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny posiadanych instrumentów finansowych do wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych notowanych na aktywnym rynku ustala się z uwzględnieniem kursu notowania danego instrumentu, natomiast wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny, których wybór jest każdorazowo analizowany pod kątem uzyskania najbardziej wiarygodnej wartości wycenianego instrumentu. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych są odnoszone w wynik finansowy roku sprawozdawczego.

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

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

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

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

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

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

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 września 2022 roku.

| L.p. | Nazwa podmiotu                            | Metoda wyceny  | Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej |
|------|---|--|--|
| 1    | Invento Sp. z o.o.                        | pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki */                  | 3  |
| 2    | Call2Action S.A.                          | pełen odpis wartości ze względu na faktyczną upadłość spółki                     | 3  |
| 3    | Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.        | pełen odpis wartości ze względu na upadłość spółki**/                            | 3  |
| 4    | Impera Seed Fund Sp. z o.o.               | wycena według aktywów netto spółki   | 3  |
| 5    | Signamed S.A.                             | pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki    | 3  |
| 6    | Direct e Services S.A.                    | pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki | 3  |
| 7    | Family Fund 2 Sp. z o.o.                  | wycena według aktywów netto spółki   | 3  |
| 8    | Livekid Sp. z o.o.                        | cena nabycia   | 3  |
| 9    | Polskie Konopie S.A.                      | cena nabycia   | 3  |
| 10   | Cosma Cannabis Sp. z o.o.                 | cena nabycia   | 3  |
| 11   | Excellence Cannabis S.A.                  | cena nabycia   | 3  |
| 12   | All in! Games S.A.                        | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku głównym GPW)           | 1  |
| 13   | ABS Investment ASI S.A.                   | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)           | 1  |
| 14   | Outdoorzy S.A.                            | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)           | 1  |
| 15   | One More Level S.A.                       | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)           | 1  |
| 16   | M FOOD S.A.                               | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)           | 1  |
| 17   | Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku głównym GPW)           | 1  |
| 18   | Figene Capital S.A.                       | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)           | 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. Utratę wartości określa się z uwzględnieniem przesłanek, które mogą świadczyć o ryzyku utraty wartości:

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

⇒ **Określenie zamortyzowanego kosztu dla należności i zobowiązań**

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

**Zmiana szacunków**

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

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

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

**6. Dane łączne w okresie sprawozdawczym**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

**7. Czas trwania działalności jednostek powiązanych**

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

**8. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych**

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym wprowadzeniu do sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2022 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2022 roku przez Narodowy Bank Polski (4,8698 zł / EURO)
- b) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,6880 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.,
- c) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski (4,6329 zł / EURO), oraz 31 grudnia 2021 r. (4,5994 zł/EURO).
- d) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,5585 zł / EURO) za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

## II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU

### 1. Wybrane dane finansowe Imperio ASI S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. na dzień 30.09.2022 r.

|  | w tys. zł                         |                                   | w tys. EUR                        |                                   |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|  | okres od 01-01-2022 do 30-09-2022 | okres od 01-01-2021 do 30-09-2021 | okres od 01-01-2022 do 30-09-2022 | okres od 01-01-2021 do 30-09-2021 |
| Przychody z inwestycji                                 | 286                               | 471                               | 61                                | 103                               |
| Wynik z inwestycji netto                               | (1 330)                           | 3 446                             | (284)                             | 756                               |
| Zyski (straty) z inwestycji                            | -                                 | 336                               | -                                 | 74                                |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej               | (1 330)                           | 3 782                             | (284)                             | 830                               |
| Zysk (strata) brutto                                   | (1 330)                           | 3 782                             | (284)                             | 830                               |
| Zysk (strata) netto                                    | (1 330)                           | 3 782                             | (284)                             | 830                               |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | (496)                             | (1 438)                           | (106)                             | (315)                             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 1 080                             | (2 363)                           | 230                               | (518)                             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    | 0                                 | 2                                 | 0                                 | 0                                 |
| Przepływy pieniężne netto, razem                       | 584                               | (3 799)                           | 125                               | (833)                             |
|  | w tys. zł                         |                                   | w tys. EUR                        |                                   |
| wg stanu na:   | 30.09.2022                        | 31.12.2021                        | 30.09.2022                        | 31.12.2021                        |
| Aktywa razem   | 17 039                            | 18 242                            | 3 499                             | 3 966                             |
| Zobowiązania i Rezerwy, razem                          | 927                               | 800                               | 190                               | 174                               |
| Zobowiązania długoterminowe                            | -                                 | -                                 | -                                 | -                                 |
| Zobowiązania krótkoterminowe                           | 49                                | 10                                | 10                                | 2                                 |
| Kapitał własny (aktywa netto)                          | 16 112                            | 17 442                            | 3 309                             | 3 792                             |
| Kapitał zakładowy                                      | 4 699                             | 4 699                             | 965                               | 1 022                             |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)          | 7 831 487                         | 7 831 487                         | 7 831 487                         | 7 831 487                         |
| Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /   | 2,06                              | 2,23                              | 0,42                              | 0,48                              |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /    | (0,17)                            | 0,27                              | (0,04)                            | 0,06                              |

\*/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 września 2022 r. wynosi 7 831 487, natomiast na 31 grudnia 2021 r. wynosi 7 831 487.

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

## 2. Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|  | 01.01.2022-<br>30.09.2022 | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.07.2022-<br>30.09.2022 | 01.07.2021-<br>30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A. Przychody z inwestycji</b>   | <b>286</b>                | <b>471</b>                | <b>67</b>                 | <b>267</b>                |
| 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  | 282                       | 465                       | 64                        | 264                       |
| 4. Dodatnie różnice kursowe  | 4                         | 3                         |                           |                           |
| 5. Pozostałe   |                           | 3                         | 3                         | 3                         |
| <b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>25</b>                 | <b>738</b>                | <b>25</b>                 | <b>737</b>                |
| <b>C. Koszty operacyjne</b>  | <b>(454)</b>              | <b>(561)</b>              | <b>(140)</b>              | <b>(148)</b>              |
| 1. Koszty działalności   | (446)                     | (552)                     | (137)                     | (145)                     |
| 1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej   |                           |                           |                           |                           |
| 1.2. Usługi doradztwa finansowego  | (23)                      | (14)                      |                           |                           |
| 1.3. Usługi prawne   | (3)                       | (18)                      |                           | (1)                       |
| 1.4. Koszty z tytułu odsetek   |                           |                           |                           |                           |
| 1.5. Ujemne różnice kursowe  |                           | (4)                       |                           |                           |
| 1.6. Pozostałe koszty  | (419)                     | (516)                     | (137)                     | (144)                     |
| 2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych                                | (8)                       | (9)                       | (3)                       | (3)                       |
| <b>D. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |                           | <b>(1)</b>                |                           |                           |
| <b>E. Aktualizacja wartości inwestycji</b>   | <b>(1 187)</b>            | <b>2 799</b>              | <b>1 126</b>              | <b>2 403</b>              |
| <b>F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)</b>   | <b>(1 330)</b>            | <b>3 446</b>              | <b>1 078</b>              | <b>3 259</b>              |
| <b>G. Zyski (straty) z inwestycji</b>  |                           | <b>336</b>                |                           |                           |
| 1. Zyski (straty) z inwestycji   |                           | 336                       |                           |                           |
| 1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu                            |                           |                           |                           |                           |
| 1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży                         |                           | 336                       |                           |                           |
| <b>H. Zysk (strata) brutto (F+G)</b>   | <b>(1 330)</b>            | <b>3 782</b>              | <b>1 078</b>              | <b>3 259</b>              |
| <b>I. Podatek dochodowy</b>  |                           |                           |                           |                           |
| a) część bieżąca   |                           |                           |                           |                           |
| b) część odroczone   |                           |                           |                           |                           |
| <b>J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                      |                           |                           |                           |                           |
| <b>K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej</b>                                  | <b>(1 330)</b>            | <b>3 782</b>              | <b>1 078</b>              | <b>3 259</b>              |
| <b>L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej</b>                                 |                           |                           |                           |                           |
| <b>Ł. Zysk (strata) netto (H+I)</b>  | <b>(1 330)</b>            | <b>3 782</b>              | <b>1 078</b>              | <b>3 259</b>              |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie   | 7 831 487                 | 7 831 487                 | 7 831 487                 | 7 831 487                 |
| Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */   | -0,17                     | 0,48                      | 0,14                      | 0,42                      |

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

**3. Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów**

|  | 01.01.2022-<br>30.09.2022 | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.07.2022-<br>30.09.2022 | 01.01.2021-<br>30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>(1 330)</b>            | <b>3 782</b>              | <b>1 078</b>              | <b>3 259</b>              |
| 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   |                           |                           |                           |                           |
| <b>Suma dochodów całkowitych</b>   | <b>(1 330)</b>            | <b>3 782</b>              | <b>1 078</b>              | <b>3 259</b>              |

#### 4. Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|  | Stan na<br>30.09.2022 | Stan na<br>30.06.2022 | Stan na<br>31.12.2021 | Stan na<br>30.09.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktywa</b>  |                       |                       |                       |                       |
| <b>A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>   | <b>1 508</b>          | <b>1 830</b>          | <b>924</b>            | <b>1 892</b>          |
| <b>B. Portfel inwestycyjny</b>   | <b>11 226</b>         | <b>8 080</b>          | <b>9 871</b>          | <b>10 746</b>         |
| I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe                                    | 6 254                 | 4 088                 | 6 392                 | 8 078                 |
| 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   | 6 254                 | 4 088                 | 6 392                 | 8 078                 |
| 5. Notowane dłużne papiery wartościowe   |                       |                       |                       |                       |
| 6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe  |                       |                       |                       |                       |
| II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe                              | 4 972                 | 3 992                 | 3 479                 | 2 668                 |
| 1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych   | 430                   | 314                   | 322                   | 11                    |
| 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                                  | 4 542                 | 3 678                 | 3 157                 | 2 657                 |
| 5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe  |                       |                       |                       |                       |
| 6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe                                      |                       |                       |                       |                       |
| III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe                                     |                       |                       |                       |                       |
| <b>C. Należności</b>   | <b>3 329</b>          | <b>5 057</b>          | <b>6 596</b>          | <b>6 425</b>          |
| 1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek  | 1 000                 | 1 000                 | 4 600                 | 4 030                 |
| 2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych |                       |                       |                       |                       |
| 3. Należności z tytułu odsetek   | 1 566                 | 1 525                 | 1 338                 | 1 230                 |
| 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  | 763                   | 2 532                 | 658                   | 1 165                 |
| <b>D. Inne aktywa</b>  | <b>976</b>            | <b>754</b>            | <b>851</b>            | <b>793</b>            |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe  | 84                    | 87                    | 93                    | 95                    |
| 2. Nieruchomości inwestycyjne  |                       |                       |                       |                       |
| 3. Wartości niematerialne  |                       |                       |                       |                       |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe  | 892                   | 667                   | 758                   | 698                   |
| 4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 878                   | 663                   | 758                   | 695                   |
| 4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe  | 14                    | 4                     |                       | 3                     |
| 5. Pozostałe aktywa  |                       |                       |                       |                       |
| <b>E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>   |                       |                       |                       |                       |
| <b>Aktywa, razem</b>   | <b>17 039</b>         | <b>15 721</b>         | <b>18 242</b>         | <b>19 856</b>         |

|  |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
| <b>A. Zobowiązania</b>   | <b>49</b>  | <b>6</b>   | <b>10</b>  | <b>11</b>  |
| 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          | 5          | 6          | 10         |
| 5. Pozostałe zobowiązania  | 45         | 1          | 4          | 1          |
| <b>B. Rozliczenia międzyokresowe</b>   |            |            |            |            |
| <b>C. Rezerwy</b>  | <b>878</b> | <b>681</b> | <b>790</b> | <b>704</b> |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 878        | 663        | 758        | 695        |
| 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników                   |            |            |            |            |
| 2.1. Długoterminowe  |            |            |            |            |

|  |               |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2.2. Krótkoterminowe   |               |               |               |               |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 0             | 18            | 32            | 9             |
| 3.1. Długoterminowe  |               |               |               |               |
| 3.2. Krótkoterminowe   | 0             | 18            | 32            | 9             |
| <b>D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b> |               |               |               |               |
| <b>Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)</b>  | <b>16 112</b> | <b>15 034</b> | <b>17 442</b> | <b>19 141</b> |

|  |               |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>E. Kapitał własny</b>   | <b>16 112</b> | <b>15 034</b> | <b>17 442</b> | <b>19 141</b> |
| 1. Kapitał zakładowy   | 4 699         | 4 699         | 4 699         | 4 699         |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)           |               |               |               |               |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna)                                  |               |               |               |               |
| 4. Kapitał zapasowy  | 12 743        | 12 743        | 10 660        | 10 660        |
| 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                                   |               |               |               |               |
| 9. Zysk (strata) netto   | (1 330)       | (2 408)       | 2 083         | 3 782         |
| 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     | 7 831 487     |
| Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */                     | 2,06          | 1,92          | 2,23          | 2,44          |

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

## 5. Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 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 |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.</b> | 4 699             | 10 660            |              |   |                    |                               | 2 083                            | 17 442                |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Korekty z tyt. błędów                        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>           | 4 699             | 10 660            |              |   |                    |                               | 2 083                            | 17 442                |
| Emisja akcji                                 |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Wypłata dywidendy                            |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Podział zysku/straty                         |                   | 2 083             |              |   |                    |                               | (2 083)                          |                       |
| Suma dochodów całkowitych                    |                   |                   |              |   |                    |                               | (1 330)                          | (1 330)               |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.</b> | 4 699             | 12 743            |              |   |                    |                               | (1 330)                          | 16 112                |

Za okres od 1 lipca 2021 roku do 30 września 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 |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01.07.2022 r.</b> | 4 699             | 12 743            |              |   |                    |                               | (2 408)                          | 15 034                |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Korekty z tyt. błędów                        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>           | 4 699             | 12 743            |              |   |                    |                               | (2 408)                          | 15 034                |
| Emisja akcji                                 |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Wypłata dywidendy                            |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Podział zysku/straty                         |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Suma dochodów całkowitych                    |                   |                   |              |   |                    |                               | 1 078                            | 1 078                 |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.</b> | 4 699             | 12 743            |              |   |                    |                               | (1 330)                          | 16 112                |



Imperio ASI S.A.  
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

Za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

|  | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.</b> | 4 699             | 10 235            |              |   |                    |                               | 424                              | 15 358                |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Korekty z tyt. błędów                        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>           | 4 699             | 10 235            |              |   |                    |                               | 424                              | 15 358                |
| Emisja akcji                                 |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Wypłata dywidendy                            |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Umorzenie akcji własnych                     |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Podział zysku/straty                         |                   | 424               |              |   |                    |                               | (424)                            |                       |
| Suma dochodów całkowitych                    |                   |                   |              |   |                    |                               | 2 083                            | 2 083                 |
| <b>Kapitał własny na dzień 31.12.2021 r.</b> | 4 699             | 10 660            |              |   |                    |                               | 2 083                            | 17 442                |

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

|  | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.</b> | 4 699             | 10 235            |              |   |                    |                               | 424                              | 15 358                |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Korekty z tyt. błędów                        |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>           | 4 699             | 10 235            |              |   |                    |                               | 424                              | 15 358                |
| Emisja akcji                                 |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Wypłata dywidendy                            |                   |                   |              |   |                    |                               |                                  |                       |
| Podział zysku/straty                         |                   | 424               |              |   |                    |                               | (424)                            |                       |
| Suma dochodów całkowitych                    |                   |                   |              |   |                    |                               | 3 782                            | 3 782                 |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.</b> | 4 699             | 10 660            |              |   |                    |                               | 3 782                            | 19 141                |

Za okres od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku

|  | Kapitał<br>zakładowy | Kapitały<br>zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z<br>aktualizacji wyceny | Pozostałe<br>kapitały | Niepodzielony<br>wynik finansowy | Wynik finansowy<br>bieżącego okresu | Kapitał<br>własny ogółem |
|--|----------------------|----------------------|--------------|--|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>Kapitał własny na dzień 01.07.2021 r.</b> | 4 699                | 10 660               |              |  |                       |                                  | 523                                 | 15 882                   |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości        |                      |                      |              |  |                       |                                  |                                     |                          |
| Korekty z tyt. błędów                        |                      |                      |              |  |                       |                                  |                                     |                          |
| <b>Kapitał własny po korektach</b>           | 4 699                | 10 660               |              |  |                       |                                  | 523                                 | 15 882                   |
| Emisja akcji                                 |                      |                      |              |  |                       |                                  |                                     |                          |
| Wypłata dywidendy                            |                      |                      |              |  |                       |                                  |                                     |                          |
| Umorzenie akcji własnych                     |                      |                      |              |  |                       |                                  |                                     |                          |
| Podział zysku/straty                         |                      |                      |              |  |                       |                                  |                                     |                          |
| Suma dochodów całkowitych                    |                      |                      |              |  |                       |                                  | 3 259                               | 3 259                    |
| <b>Kapitał własny na dzień 30.09.2021 r.</b> | 4 699                | 10 660               |              |  |                       |                                  | 3 782                               | 19 141                   |

## 6. Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|  | 01.01.2022-<br>30.09.2022 | 01.01.2021-<br>30.09.2021 | 01.07.2022-<br>30.09.2022 | 01.07.2021-<br>30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                           |                           |                           |                           |
| I. Zysk (strata) brutto  | (1 330)                   | 3 782                     | 1 078                     | 3 259                     |
| II. Korekty razem  | 834                       | ( 5 220)                  | 620                       | ( 701)                    |
| 1. Amortyzacja   | 8                         | 9                         | 2                         | 3                         |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  |                           |                           |                           |                           |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | ( 250)                    | ( 302)                    | (32)                      | ( 100)                    |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 1 187                     | (8 688)                   | (1 126)                   | ( 3 302)                  |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 88                        | 399                       | 197                       | 481                       |
| 6. Zmiana stanu zapasów  |                           |                           |                           |                           |
| 7. Zmiana stanu należności   | 3 518                     | (828)                     | 1 761                     | 2 694                     |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | ( 3 583)                  | ( 28)                     | 43                        | 3                         |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | (134)                     | ( 434)                    | (225)                     | ( 479)                    |
| 10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego   |                           | 4 652                     |                           |                           |
| 11. Inne korekty   |                           |                           |                           |                           |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>  | <b>(496)</b>              | <b>(1 438)</b>            | <b>1 698</b>              | <b>2 558</b>              |
| Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony   |                           |                           |                           |                           |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)  | (496)                     | (1 438)                   | 1 698                     | 2 558                     |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                           |                           |                           |                           |
| I. Wpływy  | 3 622                     | 4 811                     |                           | 900                       |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               |                           |                           |                           |                           |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                           |                           |                           |                           |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 3 622                     | 4 811                     |                           | 900                       |
| a) w jednostkach powiązanych   |                           | 750                       |                           |                           |
| b) w pozostałych jednostkach   | 3 622                     | 4 061                     |                           | 900                       |
| - zbycie aktywów finansowych   |                           | 4 061                     |                           | 900                       |
| - dywidendy i udziały w zyskach  |                           |                           |                           |                           |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   | 3 600                     |                           |                           |                           |
| - odsetki  | 22                        |                           |                           |                           |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  |                           |                           |                           |                           |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  |                           |                           |                           |                           |
| II. Wydatki  | 2 542                     | 7 174                     | 2 020                     | 7 174                     |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              |                           |                           |                           |                           |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                           |                           |                           |                           |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   | 2 542                     | 7 174                     | 2 020                     | 7 174                     |
| a) w jednostkach powiązanych   |                           |                           |                           |                           |
| b) w pozostałych jednostkach   | 2 542                     | 7 174                     | 2 020                     | 7 174                     |
| - nabycie aktywów finansowych  | 2 542                     | 7 174                     | 2 020                     | 7 174                     |
| - udzielone pożyczki   |                           |                           |                           |                           |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   |                           |                           |                           |                           |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)   | <b>1 080</b>              | <b>(2 363)</b>            | <b>(2 020)</b>            | <b>(6 274)</b>            |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                           |                           |                           |                           |
| I. Wpływy  |                           | 2                         |                           |                           |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                           |                           |                           |                           |
| 2. Kredyty i pożyczki  |                           |                           |                           |                           |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                           |                           |                           |                           |
| 4. Inne wpływy finansowe   |                           | 2                         |                           |                           |
| II. Wydatki  |                           |                           |                           |                           |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                           |                           |                           |                           |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                           |                           |                           |                           |

|   |              |                |              |                |
|---|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku  |              |                |              |                |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek   |              |                |              |                |
| 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)   |              | 2              |              |                |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>   | <b>584</b>   | <b>(3 799)</b> | <b>(322)</b> | <b>(3 716)</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>   | <b>584</b>   | <b>(3 799)</b> | <b>(322)</b> | <b>(3 716)</b> |
| - 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 |              |                |              |                |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>924</b>   | <b>5 691</b>   | <b>1 830</b> | <b>5 608</b>   |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym</b>  | <b>1 508</b> | <b>1 892</b>   | <b>1 508</b> | <b>1 892</b>   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania  |              |                |              |                |

## 7. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|   | Z nieograniczoną zbywalnością |                                    |                                     | Z ograniczoną zbywalnością |
|---|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|   | notowane na giełdach          | notowane na rynkach pozagiełdowych | nienotowane na rynkach regulowanych |                            |
| <b>Udziały mniejszościowe</b>   |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość bilansowa   |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość według ceny nabycia   |                               |                                    |                                     | 187                        |
| wartość godziwa   |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość rynkowa   |                               |                                    |                                     |                            |
| <b>Akcje i udziały w jednostkach zależnych</b>                                |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość bilansowa   |                               |                                    |                                     | 430                        |
| wartość według ceny nabycia   |                               |                                    |                                     | 89                         |
| wartość godziwa   |                               |                                    |                                     | 430                        |
| wartość rynkowa   |                               |                                    |                                     | 430                        |
| <b>Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych</b>                          |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość bilansowa   |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość według ceny nabycia   |                               |                                    |                                     | 10 463                     |
| wartość godziwa   |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość rynkowa   |                               |                                    |                                     |                            |
| <b>Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych</b>     |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość bilansowa   | 6 254                         |                                    |                                     | 4 542                      |
| wartość według ceny nabycia   | 7 120                         |                                    |                                     | 21 189                     |
| wartość godziwa   | 6 254                         |                                    |                                     | 4 542                      |
| wartość rynkowa   | 6 254                         |                                    |                                     | 4 542                      |
| <b>Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe</b> |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość bilansowa   |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość według ceny nabycia   |                               |                                    |                                     | 5 150                      |
| wartość godziwa   |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość rynkowa   |                               |                                    |                                     |                            |
| <b>RAZEM</b>  |                               |                                    |                                     |                            |
| wartość bilansowa   | 6 254                         |                                    |                                     | 4 972                      |
| wartość według ceny nabycia   | 7 120                         |                                    |                                     | 37 077                     |
| wartość rynkowa   | 6 254                         |                                    |                                     | 4 972                      |

**8. Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|  | Akcje i udziały w jednostkach zależnych | Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych | Udziały mniejszościowe | Pozostałe nie notowane papiery wartościowe | Dłużne papiery wartościowe | Razem         |
|--|---|---|------------------------|--|----------------------------|---------------|
| <b>Wartość bilansowa na początek roku obrotowego</b> | <b>322</b>                              |   | <b>9 550</b>           |  |                            | <b>9 871</b>  |
| <b>a. Zwiększenia (z tytułu)</b>                     | <b>117</b>                              |   | <b>4 265</b>           |  |                            | <b>4 382</b>  |
| - Zakup  |   |   | 2 541                  |  |                            | 2 541         |
| - Wycena   | 117                                     |   | 1 725                  |  |                            | 1 841         |
| <b>b. Zmniejszenia (z tytułu)</b>                    | <b>8</b>                                |   | <b>3 021</b>           |  |                            | <b>3 029</b>  |
| - Sprzedaż   |   |   |                        |  |                            |               |
| - Wycena   | 8                                       |   | 3 021                  |  |                            | 3 029         |
| <b>Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego</b>   | <b>430</b>                              |   | <b>10 796</b>          |  |                            | <b>11 226</b> |

**9. Dłużne papiery wartościowe**

Na 30 września 2022 roku Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

**10. Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

**11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych**

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2022 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                     | 430                              |   | 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      |
| <b>Razem</b>                                |          |   |                                   |                         | <b>430</b>                       |   |  |   |   |  |  |



## Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2021 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności  | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość godziwa akcji (udziałów) | Wartość rynkowa (dla spółek notowanych) | Procent posiadanego kapitału zakładowego | Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu | Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce | Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach) | Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9 |
|---|----------|---|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|
| Impera Seed Fund Sp. z o.o.                 | Warszawa | działalność finansowa   | zależna                           | 100                     | 319                              |   | 100,00%                                  | 100,00%   |   |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy      |
| Family Fund 2 Sp. z o.o.                    | Warszawa | działalność holdingów finansowych   | zależna                           | 100                     | 3                                |   | 100,00%                                  | 100,00%   |   |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy      |
| Call2Action S.A.                            | Warszawa | działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych | stowarzyszona                     | 27 748 000              | 0                                |   | 41,51%                                   | 34,24%  |   |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy      |
| <b>Razem</b>                                |          |   |                                   |                         | <b>322</b>                       |   |  |   |   |  |  |

## Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2021 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności  | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość godziwa akcji (udziałów) | Wartość rynkowa (dla spółek notowanych) | Procent posiadanego kapitału zakładowego | Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu | Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce | Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach) | Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9 |
|---|----------|---|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|
| Impera Seed Fund Sp. z o.o.                 | Warszawa | działalność finansowa   | zależna                           | 100                     | 0                                |   | 100,00%                                  | 100,00%   |   |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy      |
| Family Fund 2 Sp. z o.o.                    | Warszawa | działalność holdingów finansowych   | zależna                           | 100                     | 11                               |   | 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      |
| <b>Razem</b>                                |          |   |                                   |                         | <b>11</b>                        |   |  |   |   |  |  |

**12. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych****Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2022 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, funduszy i podobnych instytucji finansowych                              | 800 000   | 568   | 568   | 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   | 821   | 821   | 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 | 789   | 789   | 10,02% | 10,02% |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| One More Level S.A.                       | Kraków          | produkcja gier komputerowych  | 112 800   | 192   | 192   | 0,21%  | 0,21%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| M FOOD S.A.                               | Łódź            | działalność holdingowa w branży surowców i produktów spożywczych na rynku pszczelarskim       | 300 000   | 1 350 | 1 350 | 5,74%  | 5,74%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. | Kraków          | produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego   | 107 000   | 442   | 442   | 3,91%  | 5,05%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Figene Capital S.A.                       | Warszawa        | działalność holdingów finansowych   | 909 777   | 2 093 | 2 093 | 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 | 0 | 14,32% | 14,32% |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Signamed S.A.         | Białystok | produkcja sprzętu medycznego                  | 10 800  | 0 | 0 | 9,51%  | 9,51%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |

|                                    |          |  |           |               |              |        |        |  |  |   |
|------------------------------------|----------|--|-----------|---------------|--------------|--------|--------|--|--|---|
| Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. | Barlinek | produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa                   | 6 500 000 | 0             | 0            | 10,08% | 2,16%* |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Invento Sp. z o.o.                 | Warszawa | produkcja opakowań   | 21 561    | 0             | 0            | 13,86% | 13,86% |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| LiveKid Sp. z o.o.                 | Kraków   | działalność związana z oprogramowaniem dla przedszkoli i żłobków                           | 40        | 1 001         |              | 2,30%  | 2,30%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Polskie Konopie S.A.               | Katowice | przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny  | 150 000   | 750           |              | 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   | 750           |              | 10,34% | 10,34% |  |  | 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 |
| <b>Razem</b>                       |          |  |           | <b>10 796</b> | <b>6 255</b> |        |        |  |  |   |

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

#### Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2021 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Liczba akcji (udziałów) | Wartość godziwa akcji (udziałów) | Wartość rynkowa (dla spółek notowanych) | Procent posiadanego kapitału zakładowego | Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu | Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce | Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach) | Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9 |
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|

#### Notowane

|                         |                 |   |           |       |       |        |        |  |  |   |
|-------------------------|-----------------|---|-----------|-------|-------|--------|--------|--|--|---|
| ABS Investment ASI S.A. | Bielsko - Biała | działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych                              | 800 000   | 976   | 976   | 10,00% | 10,00% |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| All In! Games S.A.      | Kraków          | działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych  | 483 000   | 1 647 | 1 647 | 0,80%  | 0,80%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Outdoorzy S.A.          | Bielsko - Biała | działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych | 1 052 000 | 1 125 | 1 125 | 10,02% | 10,02% |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |

|   |        |  |         |       |       |       |       |  |   |
|---|--------|--|---------|-------|-------|-------|-------|--|---|
| One More Level S.A.                       | Kraków | produkcja gier i zabawek   | 112 800 | 541   | 541   | 0,21% | 0,21% |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| M FOOD S.A.                               | Kraków | działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych | 300 000 | 1 620 | 1 620 | 5,74% | 5,74% |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A. | Kraków | produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego  | 107 000 | 483   | 483   | 3,91% | 5,05% |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |

**Nienotowane**

|                                    |           |  |           |              |  |        |        |  |   |
|------------------------------------|-----------|--|-----------|--------------|--|--------|--------|--|---|
| Direct eServices S.A.              | Warszawa  | produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych  | 822 686   | 0            |  | 14,32% | 14,32% |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Signamed S.A.                      | Białystok | produkcja sprzętu medycznego   | 10 800    | 0            |  | 9,51%  | 9,51%  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. | Barlinek  | produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa                   | 6 500 000 | 0            |  | 10,08% | 2,16%* |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Invento Sp. z o.o.                 | Warszawa  | produkcja opakowań   | 21 561    | 0            |  | 13,86% | 13,86% |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Ventus Investments S.A.**          | Szczecin  | działalność holdingów finansowych  | 39 729    | 1 157        |  | 22,44% | 17,50% |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| LiveKid Sp. z o.o.**               | Kraków    | działalność związana z oprogramowaniem   | 8         | 1 000        |  | 2,42%  | 2,42%  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Polskie Konopie S.A.**             | Katowice  | przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny  | 100 000   | 500          |  | 9,00%  | 9,00%  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Excellence Cannabis S.A.**         | Katowice  | produkcja napojów bezalkoholowych; produkcja wód mineralnych i pozostałych wód butelkowych | 100 000   | 500          |  | 7,14%  | 7,14%  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| <b>Razem</b>                       |           |  |           | <b>9 549</b> |  |        |        |  |   |

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

\*\*Wycenione w cenie nabycia.

**Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2021 r.**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Liczba akcji (udziałów) | Wartość godziwa akcji (udziałów) | Wartość rynkowa (dla spółek notowanych) | Procent posiadanego kapitału zakładowego | Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu | Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce | Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach) | Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9 |
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|

**Notowane**

|                         |                 |   |           |       |       |        |        |  |  |   |
|-------------------------|-----------------|---|-----------|-------|-------|--------|--------|--|--|---|
| ABS Investment ASI S.A. | Bielsko - Biała | działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych                              | 800 000   | 1 152 | 1 152 | 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   | 3 381 | 3 381 | 0,80%  | 0,80%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Outdoorzy S.A.          | Bielsko - Biała | działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych | 1 052 000 | 1 199 | 1 199 | 10,02% | 10,02% |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| One More Level S.A.     | Kraków          | produkcja gier komputerowych  | 112 800   | 666   | 666   | 0,21%  | 0,21%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| M FOOD S.A.             | Łódź            | działalność holdingowa w branży surowców i produktów spożywczych na rynku pszczelarskim       | 300 000   | 1 680 | 1 680 | 5,74%  | 5,74%  |  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |

**Nienotowane**

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

|                         |          |  |         |               |              |        |        |  |   |
|-------------------------|----------|--|---------|---------------|--------------|--------|--------|--|---|
| Ventus Investments S.A. | Szczecin | działalność holdingów finansowych                                | 39 729  | 1 157         | 0            | 22,44% | 17,50% |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| LiveKid Sp. z o.o.      | Kraków   | działalność związana z oprogramowaniem dla przedszkoli i żłobków | 8       | 1 000         |              | 2,42%  | 2,42%  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Polskie Konopie S.A.    | Katowice | przetwórstwo konopi siewnej na olej konopny                      | 100 000 | 500           |              | 9,00%  | 9,00%  |  | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| <b>Razem</b>            |          |  |         | <b>10 735</b> | <b>8 078</b> |        |        |  |   |

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

**13. Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze**

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

|   | Segment Inwestycyjny i<br>Działalność Pokrewna | Razem         |
|---|--|---------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>   |  |               |
| <b>Przychody segmentu ogółem</b>  | <b>311</b>                                     | <b>311</b>    |
| Przychody segmentu (zewnętrzne)   | 311  | 311           |
| Przychody segmentu (wewnętrzne)   |  |               |
| <b>Koszty segmentu ogółem</b>   | <b>-1 641</b>                                  | <b>-1 641</b> |
| Koszty segmentu (zewnętrzne)  | -1 641   | -1 641        |
| Koszty segmentu (wewnętrzne)  |  |               |
| <b>Wynik segmentu</b>   | <b>-1 330</b>                                  | <b>-1 330</b> |
| <b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>   | <b>-1 330</b>                                  | <b>-1 330</b> |
| Podatek dochodowy   | 0  | 0             |
| <b>Zysk/strata netto</b>  | <b>-1 330</b>                                  | <b>-1 330</b> |
| <b>Działalność zaniechana</b>   |  |               |
| <b>Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli</b>                            | <b>0</b>                                       | <b>0</b>      |
| <b>Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej</b>                              | <b>0</b>                                       | <b>0</b>      |
| <b>Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej</b> | <b>-1 330</b>                                  | <b>-1 330</b> |

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

|   | Segment Inwestycyjny i<br>Działalność Pokrewna | Razem        |
|---|--|--------------|
| <b>Działalność kontynuowana</b>         |  |              |
| <b>Przychody segmentu ogółem</b>        | <b>4 344</b>                                   | <b>4 344</b> |
| Przychody segmentu (zewnętrzne)         | 4 344  | 4 344        |
| Przychody segmentu (wewnętrzne)         |  |              |
| <b>Koszty segmentu ogółem</b>           | <b>-562</b>                                    | <b>-562</b>  |
| Koszty segmentu (zewnętrzne)            | -562   | -562         |
| Koszty segmentu (wewnętrzne)            |  |              |
| <b>Wynik segmentu</b>                   | <b>3 782</b>                                   | <b>3 782</b> |
| <b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b> | <b>3 782</b>                                   | <b>3 782</b> |
| Podatek dochodowy                       | 0  | 0            |
| <b>Zysk/strata netto</b>                | <b>3 782</b>                                   | <b>3 782</b> |



Imperio ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

| <b>Działalność zaniechana</b>  |       |       |
|--|-------|-------|
| Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli                            | 0     | 0     |
| Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej                              | 0     | 0     |
| Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej | 3 782 | 3 782 |

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

| <b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE</b>        | <b>Stan na 30.09.2022</b> | <b>Stan na 31.12.2021</b> | <b>Stan na 30.09.2021</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych  | 1 508                     | 924                       | 1 892                     |
| b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT        |                           |                           |                           |
| c) inne środki pieniężne                               |                           |                           |                           |
| d) inne aktywa pieniężne                               |                           |                           |                           |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b> | <b>1 508</b>              | <b>924</b>                | <b>1 892</b>              |

**NOTA 2**

| <b>NALEŻNOŚCI</b>  | <b>Stan na 30.09.2022</b> | <b>Stan na 31.12.2021</b> | <b>Stan na 30.09.2021</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek  | 1 000                     | 4 600                     | 4 030                     |
| b) Należności z tytułu odsetek   | 1 566                     | 1 338                     | 1 230                     |
| c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych |                           |                           |                           |
| d) Pozostałe należności  | 763                       | 658                       | 1 165                     |
| 1. Należności (netto), razem   | 3 329                     | 6 596                     | 6 425                     |
| 2. Odpisy aktualizujące  | 1 478                     | 3 077                     | 3 077                     |
| <b>3. Należności (brutto), razem (1+ 2)</b>  | <b>4 807</b>              | <b>9 673</b>              | <b>9 502</b>              |

**NOTA 2B**

| <b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH</b>                         | <b>Stan na 30.09.2022</b> | <b>Stan na 31.12.2021</b> | <b>Stan na 30.09.2021</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Stan na początek okresu   | 3 077                     | 3 814                     | 3 814                     |
| a) zwiększenia (z tytułu)   |                           |                           |                           |
| - odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek         |                           |                           |                           |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 1 599                     | 737                       | 737                       |
| - wykorzystanie odpisu aktualizującego                              | 1 599                     | 737                       | 737                       |
| - odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. sprzedaży wierzytelności |                           |                           |                           |
| <b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem</b>         | <b>1 478</b>              | <b>3 077</b>              | <b>3 077</b>              |

**NOTA 3**

| <b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>                           | <b>Stan na 30.09.2022</b> | <b>Stan na 31.12.2021</b> | <b>Stan na 30.09.2021</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| a) środki trwałe, w tym:                                | 84                        | 93                        | 95                        |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |                           |                           |                           |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 84                        | 92                        | 95                        |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       |                           |                           |                           |
| - środki transportu                                     |                           |                           |                           |
| - inne środki trwałe                                    |                           | 1                         |                           |
| b) środki trwałe w budowie                              |                           |                           |                           |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie                  |                           |                           |                           |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>                    | <b>84</b>                 | <b>93</b>                 | <b>95</b>                 |

**NOTA 3A**

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2022 - 30.09.2022

| <b>Wyszczególnienie</b>                                       | <b>Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)</b> | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b> | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b> | <b>Środki transportu</b> | <b>Inne środki trwałe</b> | <b>RAZEM</b> |
|---|--|--|--|--------------------------|---------------------------|--------------|
| Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2022 |  | 106  | 4                                      |                          | 10                        | 120          |
| Zwiększenia (z tytułu)  |  |  |  |                          |                           |              |

|  |  |            |          |           |            |
|--|--|------------|----------|-----------|------------|
| - zakupu   |  |            |          |           |            |
| <b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>                                       |  |            |          |           |            |
| - sprzedaży  |  |            |          |           |            |
| <b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2022</b> |  | <b>106</b> | <b>4</b> | <b>10</b> | <b>120</b> |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022              |  | 14         | 4        | 9         | 27         |
| <b>Zwiększenia (z tytułu)</b>  |  | <b>8</b>   |          | <b>1</b>  | <b>9</b>   |
| - amortyzacji  |  | 8          |          | 1         | 9          |
| <b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>                                       |  |            |          |           |            |
| - sprzedaży  |  |            |          |           |            |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022                          |  | 8          |          | 1         | 9          |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022              |  | 22         | 4        | 10        | 36         |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022                             |  |            |          |           |            |
| <b>Zwiększenia (z tytułu)</b>  |  |            |          |           |            |
| <b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>                                       |  |            |          |           |            |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022                             |  |            |          |           |            |
| <b>Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2022</b>  |  | <b>84</b>  |          |           | <b>84</b>  |

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

| Wyszczególnienie   | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | RAZEM      |
|--|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------------|
| <b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2021</b> |   | <b>106</b>  | <b>16</b>                       |                   | <b>74</b>          | <b>196</b> |
| <b>Zwiększenia (z tytułu)</b>  |   |   |                                 |                   |                    |            |
| - zakupu   |   |   |                                 |                   |                    |            |
| <b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>                                       |   |   | <b>12</b>                       |                   | <b>64</b>          | <b>76</b>  |
| - sprzedaży  |   |   | 12                              |                   | 64                 | 76         |
| - likwidacji   |   |   |                                 |                   |                    |            |
| <b>Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2021</b> |   | <b>106</b>  | <b>4</b>                        |                   | <b>10</b>          | <b>120</b> |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021              |   | 4   | 16                              |                   | 73                 | 93         |
| <b>Zwiększenia (z tytułu)</b>  |   | <b>10</b>   |                                 |                   | <b>1</b>           | <b>11</b>  |
| - amortyzacji  |   | 10  |                                 |                   | 1                  | 11         |
| <b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>                                       |   |   | <b>-12</b>                      |                   | <b>18</b>          | <b>34</b>  |
| - amortyzacji  |   |   |                                 |                   | 4                  | 20         |
| - inne   |   |   |                                 | -12               | -65                | -77        |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2021                          |   | 10  | -12                             |                   | -64                | -77        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2021              |   | 14  | 4                               |                   | 9                  | 27         |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021                             |   |   |                                 |                   |                    |            |
| <b>Zwiększenia (z tytułu)</b>  |   |   |                                 |                   |                    |            |
| <b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>                                       |   |   |                                 |                   |                    |            |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021                             |   |   |                                 |                   |                    |            |
| <b>Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2021</b>  |   | <b>92</b>   |                                 |                   | <b>1</b>           | <b>93</b>  |

## Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2021 - 30.09.2021

| Wyszczególnienie  | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | RAZEM |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------|
| Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2021 |   | 106   | 16                              |                   | 74                 | 196   |
| Zwiększenia (z tytułu)  |   |   |                                 |                   |                    |       |
| - zakupu  |   |   |                                 |                   |                    |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)                                       |   |   | 12                              |                   | 64                 | 76    |
| - sprzedaży   |   |   | 12                              |                   | 64                 | 76    |
| Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2021 |   | 106   | 4                               |                   | 10                 | 120   |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021       |   | 4   | 16                              |                   | 73                 | 93    |
| Zwiększenia (z tytułu)  |   | 7   |                                 |                   | 1                  | 8     |
| - amortyzacji   |   | 7   |                                 |                   | 1                  | 8     |
| Zmniejszenia (z tytułu)                                       |   |   | -12                             |                   | -64                | -76   |
| - sprzedaży   |   |   | -12                             |                   | -64                | -76   |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2021                   |   | 7   | -12                             |                   | -63                | -56   |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2021       |   | 11  | 4                               |                   | 10                 | 25    |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021                      |   |   |                                 |                   |                    |       |
| Zwiększenia (z tytułu)  |   |   |                                 |                   |                    |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)                                       |   |   |                                 |                   |                    |       |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021                      |   |   |                                 |                   |                    |       |
| Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2021  |   | 95  |                                 |                   |                    | 95    |

## NOTA 4

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE                                    | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych         |                    |                    |                    |
| b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: |                    |                    |                    |
| - oprogramowanie komputerowe                              |                    |                    |                    |
| c) inne wartości niematerialne                            |                    |                    |                    |
| d) zaliczki na wartości niematerialne                     |                    |                    |                    |
| <b>Wartości niematerialne, razem</b>                      |                    |                    |                    |

## NOTA 4A

## Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2022 - 30.09.2022

| 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)  |                                      |                |                                     |               |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |                                      |                |                                     |               |       |
| - sprzedaży   |                                      |                |                                     |               |       |
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2022 |                                      |                |                                     | 10            | 10    |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2022               |                                      |                |                                     | 10            | 10    |
| Zwiększenia (z tytułu)  |                                      |                |                                     |               |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |                                      |                |                                     |               |       |

|   |  |  |  |    |    |
|---|--|--|--|----|----|
| - sprzedaży   |  |  |  |    |    |
| <b>Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022</b>                          |  |  |  |    |    |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2022                     |  |  |  | 10 | 10 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022                                    |  |  |  |    |    |
| Zwiększenia (z tytułu)  |  |  |  |    |    |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |  |  |  |    |    |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2022                                    |  |  |  |    |    |
| <b>Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2022</b> |  |  |  |    |    |

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

| Wyszczególnienie  | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Znaki towarowe | Nabyte koncesje, patenty i licencje | Wartość firmy | RAZEM |
|---|--------------------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------|-------|
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2021       |                                      |                | 1                                   | 10            | 11    |
| Zwiększenia (z tytułu)  |                                      |                |                                     |               |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| - likwidacji  |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2021       |                                      |                |                                     | 10            | 10    |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021                     |                                      |                | 1                                   | 10            | 11    |
| Zwiększenia (z tytułu)  |                                      |                |                                     |               |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| - inne  |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2021                                 |                                      |                | -1                                  |               | -1    |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2021                     |                                      |                |                                     | 10            | 10    |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021                                    |                                      |                |                                     |               |       |
| Zwiększenia (z tytułu)  |                                      |                |                                     |               |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |                                      |                |                                     |               |       |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021                                    |                                      |                |                                     |               |       |
| <b>Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2021</b> |                                      |                |                                     |               |       |

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2021 - 30.09.2021

| Wyszczególnienie  | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Znaki towarowe | Nabyte koncesje, patenty i licencje | Wartość firmy | RAZEM |
|---|--------------------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------|-------|
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2021 |                                      |                | 1                                   | 10            | 11    |
| Zwiększenia (z tytułu)  |                                      |                |                                     |               |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| - sprzedaży   |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2021 |                                      |                |                                     | 10            | 10    |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021               |                                      |                | 1                                   | 10            | 11    |
| Zwiększenia (z tytułu)  |                                      |                |                                     |               |       |
| Zmniejszenia (z tytułu)   |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| - sprzedaży   |                                      |                | 1                                   |               | 1     |
| Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.09.2021                           |                                      |                | -1                                  |               | -1    |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2021               |                                      |                |                                     | 10            | 10    |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021                              |                                      |                |                                     |               |       |
| Zwiększenia (z tytułu)  |                                      |                |                                     |               |       |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| Zmniejszenia (z tytułu)  |  |  |  |  |  |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021                             |  |  |  |  |  |
| Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2021 |  |  |  |  |  |

## NOTA 5

| INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE               | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 14                 | 0                  | 3                  |
| - ubezpieczenia                               |                    |                    |                    |
| - inne  | 14                 |                    | 3                  |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem        | 14                 | 0                  | 3                  |

## NOTA 6

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO  | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:  | 758                | 256                | 256                |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 758                | 256                | 256                |
| 2. Zwiększenia  | 878                | 758                | 695                |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 878                | 758                | 695                |
| - rezerwa na koszty   |                    | 6                  | 2                  |
| - wycena aktywów finansowych  | 878                | 752                | 693                |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                |                    |                    |                    |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                    |                    |                    |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  |                    |                    |                    |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                    |                    |                    |
| 3. Zmniejszenia   | 758                | 256                | 256                |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 758                | 256                | 256                |
| - rezerwa na koszty   | 6                  | 9                  | 9                  |
| - wycena aktywów finansowych  | 752                | 247                | 247                |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)                                |                    |                    |                    |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                    |                    |                    |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  |                    |                    |                    |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                    |                    |                    |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:                        | 878                | 758                | 695                |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 878                | 758                | 695                |
| - rezerwa na koszty   |                    | 6                  | 2                  |
| - wycena aktywów finansowych  | 878                | 752                | 693                |

## NOTA 7

| ZOBOWIĄZANIA                    | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| a) zobowiązania długoterminowe  |                    |                    |                    |
| b) zobowiązania krótkoterminowe | 49                 | 10                 | 11                 |
| Zobowiązania, razem             | 49                 | 10                 | 11                 |

## NOTA 7A

| ZOBOWIĄZANIA   | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych |                    |                    |                    |
| - długoterminowe   |                    |                    |                    |
| - krótkoterminowe  |                    |                    |                    |
| b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)   |                    |                    |                    |
| - długoterminowe   |                    |                    |                    |
| - krótkoterminowe  |                    |                    |                    |
| c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych                               |                    |                    |                    |
| - długoterminowe   |                    |                    |                    |
| - krótkoterminowe  |                    |                    |                    |
| e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń   | 4                  | 6                  | 10                 |
| - długoterminowe   |                    |                    |                    |
| - krótkoterminowe  | 4                  | 6                  | 10                 |
| f) Pozostałe zobowiązania  | 45                 | 4                  | 1                  |
| - długoterminowe   |                    |                    |                    |
| - krótkoterminowe  | 45                 | 4                  | 1                  |
| <b>Zobowiązania, razem</b>   | <b>49</b>          | <b>10</b>          | <b>11</b>          |

## NOTA 8

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO   | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>                       | <b>758</b>         | <b>256</b>         | <b>256</b>         |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 758                | 256                | 256                |
| <b>2. Zwiększenia</b>  | <b>878</b>         | <b>758</b>         | <b>695</b>         |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)                       | 878                | 758                | 695                |
| - naliczone odsetki  | 298                | 254                | 234                |
| - wycena aktywów finansowych   | 580                | 504                | 461                |
| 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) |                    |                    |                    |
| <b>3. Zmniejszenia</b>   | <b>758</b>         | <b>256</b>         | <b>256</b>         |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                 | 758                | 256                | 256                |
| - naliczone odsetki  | 254                | 179                | 179                |
| - wycena aktywów finansowych   | 504                | 77                 | 77                 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)                         |                    |                    |                    |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) |                    |                    |                    |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>                  | <b>878</b>         | <b>758</b>         | <b>695</b>         |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 878                | 758                | 695                |
| - naliczone odsetki  | 298                | 254                | 234                |
| - wycena aktywów finansowych   | 580                | 504                | 461                |
| b) odniesionej na kapitał własny   |                    |                    |                    |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   |                    |                    |                    |

## NOTA 9

| ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | Stan na 30.09.2022 | Stan na 31.12.2021 | Stan na 30.09.2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| a) stan innych rezerw na początek okresu                  | 32                 | 49                 | 49                 |
| - usługi finansowe  | 31                 | 49                 | 31                 |
| - inne  | 1                  |                    | 18                 |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                 |                    | 32                 |                    |
| - usługi finansowe  |                    | 31                 |                    |
| - inne  |                    | 1                  |                    |
| c) wykorzystanie (z tytułu)                               | 32                 | 49                 | 40                 |
| - usługi finansowe  | 31                 | 31                 | 22                 |
| - inne  | 1                  | 18                 | 18                 |
| d) rozwiązanie (z tytułu)                                 |                    |                    |                    |
| e) stan innych rezerw na koniec okresu                    |                    | 32                 | 9                  |

## NOTA 10

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY                         | 30.09.2022       | 31.12.2021       | 30.09.2021       |
|---|------------------|------------------|------------------|
| a) Liczba akcji w szt. na początek okresu | 7 831 487        | 7 831 487        | 7 831 487        |
| - umorzenie                               |                  |                  |                  |
| - scalenie                                |                  |                  |                  |
| - efekt scalenia                          |                  |                  |                  |
| - emisja                                  |                  |                  |                  |
| <b>b) Liczba akcji na koniec okresu</b>   | <b>7 831 487</b> | <b>7 831 487</b> | <b>7 831 487</b> |

## NOTA 10A

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY                       | 30.09.2022   | 31.12.2021   | 30.09.2021   |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Akcje zwykłe wyemitowane                |              |              |              |
| a) w pełni opłacone                     | 4 699        | 4 699        | 4 699        |
| - na bilans otwarcia                    | 4 699        | 4 699        | 4 699        |
| - w trakcie roku obrotowego - umorzenie |              |              |              |
| b) nie w pełni opłacone                 |              |              |              |
| <b>Stan na koniec okresu</b>            | <b>4 699</b> | <b>4 699</b> | <b>4 699</b> |



## IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

| Składniki lokat  | Bieżący okres sprawozdawczy /30.09.2022/ |   |                                     | Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /30.06.2022/ |   |                                     |
|--|--|---|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
|  | wartość według ceny nabycia w tys.       | wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. | procentowy udział w aktywach ogółem | wartość według ceny nabycia w tys.                              | wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. | procentowy udział w aktywach ogółem |
| <b>Akcje, w tym:</b>   | <b>29 131</b>                            | <b>7 755</b>                                    | <b>45,51%</b>                       | <b>28 631</b>   | <b>6 245</b>                                    | <b>39,72%</b>                       |
| -Call2Action S.A.  | 10 463                                   | 0   | 0,00%                               | 10 463  | 0   | 0,00%                               |
| -Ventus Investments S.A.   | nie dotyczy                              |   |                                     | 1 157   | 1 157   | 7,36%                               |
| -ABS Investment ASI S.A.   | 1 147                                    | 568   | 3,33%                               | 1 147   | 744   | 4,73%                               |
| -All In! Games S.A.  | 3 403                                    | 821   | 4,82%                               | 3 403   | 671   | 4,27%                               |
| -Outdoorzy S.A.  | 526                                      | 789   | 4,63%                               | 526   | 705   | 4,48%                               |
| -One More Level S.A.   | 571                                      | 192   | 1,13%                               | 571   | 131   | 0,83%                               |
| -M FOOD S.A.   | 27                                       | 1 350   | 7,92%                               | 27  | 1 398   | 8,89%                               |
| -Polskie Konopie S.A.  | 750                                      | 750   | 4,40%                               | 500   | 500   | 3,18%                               |
| -Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.                         | 290                                      | 442   | 2,59%                               | 290   | 439   | 2,79%                               |
| -Excellence Cannabis S.A.  | 750                                      | 750   | 4,40%                               | 500   | 500   | 3,18%                               |
| -Figene Capital S.A.   | 1 157                                    | 2 093   | 12,28%                              | nie dotyczy   |   |                                     |
| -Direct eServices S.A.   | 3 702                                    | 0   | 0,00%                               | 3 702   | 0   | 0,00%                               |
| -Signamed S.A.   | 1 008                                    | 0   | 0,00%                               | 1 008   | 0   | 0,00%                               |
| -Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.                                | 5 150                                    | 0   | 0,00%                               | 5 150   | 0   | 0,00%                               |
| -Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.                  | 88                                       | 0   | 0,00%                               | 88  | 0   | 0,00%                               |
| -Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.            | 62                                       | 0   | 0,00%                               | 62  | 0   | 0,00%                               |
| -Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.                            | 37                                       | 0   | 0,00%                               | 37  | 0   | 0,00%                               |
| Warranty subskrypcyjne   |  |   |                                     |   |   |                                     |
| Prawa do akcji   |  |   |                                     |   |   |                                     |
| Prawa poboru   |  |   |                                     |   |   |                                     |
| Kwity depozytowe   |  |   |                                     |   |   |                                     |
| Listy zastawne   |  |   |                                     |   |   |                                     |
| Dłużne papiery wartościowe   |  |   |                                     |   |   |                                     |
| Instrumenty pochodne   |  |   |                                     |   |   |                                     |
| <b>Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:</b> | <b>13 911</b>                            | <b>3 471</b>                                    | <b>20,37%</b>                       | <b>12 390</b>   | <b>1 835</b>                                    | <b>11,67%</b>                       |
| -Impera Seed Fund Sp. z o.o.                                       | 50                                       | 430   | 2,52%                               | 50  | 314   | 2,00%                               |
| -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%                               |

|  |       |       |        |       |       |        |
|--|-------|-------|--------|-------|-------|--------|
| -LiveKid Sp. z o.o.  | 1 001 | 1 001 | 5,87%  | 1 000 | 1 001 | 6,37%  |
| -Cosma Cannabis Sp. z o.o.   | 2 040 | 2 040 | 11,97% | 520   | 520   | 3,31%  |
| 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   | 2 111 | 2 566 | 15,06% | 3 364 | 2 525 | 16,06% |
| Inne   |       |       |        |       |       |        |

\* Spółka na dzień 31.12.2020 r. zaprezentowała błędną wartość pożyczek według ceny nabycia, ponieważ wykazała tylko wartość nominalną pożyczek o stałym oprocentowaniu, a pominęła wartość pożyczek o zmiennym oprocentowaniu. Prawidłowa wartość to 6.394 tys. zł.

| Akcje                    | Rodzaj rynku               | Nazwa rynku      | Liczba / Procentowy udział w kapitale zakładowym* | Kraj siedziby emitenta | Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat | Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys. | Wartość według ceny nabycia w tys. | Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys. | Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. | Procentowy udział w aktywach ogółem |
|--------------------------|----------------------------|------------------|---|------------------------|--|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| -Call2Action S.A.        | rynek nieregulowany        | -                | 27 748 000  | Polska                 | PLN  | 10 463   | 10 463                             | 0   | 0   | 0%                                  |
| -Figene Capital S.A.     | Alternatywny system obrotu | NewConnect       | 909 777   | Polska                 | PLN  | 1 157  | 1 157                              | 2 093   | 2 093   | 12,28%                              |
| -ABS Investment ASI S.A. | Alternatywny system obrotu | NewConnect       | 800 000   | Polska                 | PLN  | 1 147  | 1 147                              | 568   | 568   | 3,33%                               |
| -All In! Games S.A.      | rynek regulowany           | rynek główny GPW | 483 000   | Polska                 | PLN  | 3 403  | 3 403                              | 821   | 821   | 4,82%                               |

Imperio ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 roku

|   |                            |                  |           |        |     |       |       |       |       |       |
|---|----------------------------|------------------|-----------|--------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| -Outdoorzy S.A.   | Alternatywny system obrotu | NewConnect       | 1 052 000 | Polska | PLN | 526   | 526   | 789   | 789   | 4,63% |
| -One More Level S.A.                                    | Alternatywny system obrotu | NewConnect       | 112 800   | Polska | PLN | 571   | 571   | 192   | 192   | 1,13% |
| -M FOOD S.A.  | Alternatywny system obrotu | NewConnect       | 300 000   | Polska | PLN | 27    | 27    | 1 350 | 1 350 | 7,92% |
| -Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne S.A.              | rynek regulowany           | rynek główny GPW | 107 000   | Polska | PLN | 290   | 290   | 442   | 442   | 2,59% |
| -Polskie Konopie S.A.                                   | rynek nieregulowany        | -                | 150 000   | Polska | PLN | 750   | 750   | 750   | 750   | 4,40% |
| -Excellence Cannabis S.A.                               | rynek nieregulowany        | -                | 150 000   | Polska | PLN | 750   | 750   | 750   | 750   | 4,40% |
| -Direct eServices S.A.                                  | rynek nieregulowany        | -                | 822 686   | Polska | PLN | 3 702 | 3 702 | 0     | 0     | 0%    |
| -Signamed S.A.  | rynek nieregulowany        | -                | 10 800    | Polska | PLN | 1 008 | 1 008 | 0     | 0     | 0%    |
| -Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.                     | rynek nieregulowany        | -                | 6 500 000 | Polska | PLN | 5 150 | 5 150 | 0     | 0     | 0%    |
| -Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.       | rynek nieregulowany        | -                | 0,21%     | Polska | PLN | 88    | 88    | 0     | 0     | 0%    |
| -Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A. | rynek nieregulowany        | -                | 1,36%     | Polska | PLN | 62    | 62    | 0     | 0     | 0%    |
| -Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.                 | rynek nieregulowany        | -                | 1,93%     | Polska | PLN | 37    | 37    | 0     | 0     | 0%    |

\* 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

| <b>Prawa poboru</b> | 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

| <b>Kwity depozytowe</b> | 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

| <b>Listy zastawne</b> | 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 |
|--|--------------|-------------|---------|------------------------|---------------|------------------------|-------------------|--------|--|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| <b>0 terminie wykupu do 1 roku:</b>      |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Obligacje                                |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Bony skarbowe                            |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Bony pieniężne                           |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Inne                                     |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| <b>0 terminie wykupu powyżej 1 roku:</b> |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Obligacje                                |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Bony skarbowe                            |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Bony pieniężne                           |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |
| Inne                                     |              |             |         |                        |               |                        |                   |        |  |  |                                    |   |   |                                     |

nie dotyczy

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

nie dotyczy

| 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                                 | 430   | 430   | 2,52%                               |
| -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  | 1 001  | 1 001                              | 1 001   | 1 001   | 5,87%                               |
| -Cosma Cannabis Sp. z o.o.                          |              | Radom           | Polska               | 51     | PLN  | 2 040  | 2 040                              | 2 040   | 2 040   | 11,97%                              |

| 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  |              |             |                         |        |  |  |                                    |   |   |                                     |

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

nie dotyczy

| <b>Wierzytelności</b> | 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

| <b>Udzielone pożyczki pieniężne</b> | 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                    | 2 566   | 16,32%                              |
| 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%                               |

| <b>Weksle</b> | Wystawca | Data płatności | Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat | Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys. | Wartość według ceny nabycia w tys. | Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys. | Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys. | Procentowy udział w aktywach ogółem |
|---------------|----------|----------------|--|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
|               |          |                |  |  |                                    |   |   |                                     |

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

| Nieruchomości                                     | Rok oddania do użytku | Data nabycia | Numer księgi wieczystej | Kraj położenia | Adres | Powierzchnia | Obciążenia | 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 |
|---|-----------------------|--------------|-------------------------|----------------|-------|--------------|------------|-------------|--|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| <b>Prawa własności nieruchomości, w tym:</b>      |                       |              |                         |                |       |              |            |             |  |  |                                    |   |   |                                     |
| - Budynki   |                       |              |                         |                |       |              |            |             |  |  |                                    |   |   |                                     |
| - Lokale  |                       |              |                         |                |       |              |            |             |  |  |                                    |   |   |                                     |
| - Grunty  |                       |              |                         |                |       |              |            |             |  |  |                                    |   |   |                                     |
| - Inne  |                       |              |                         |                |       |              |            |             |  |  |                                    |   |   |                                     |
| <b>Prawa współwłasności nieruchomości, w tym:</b> |                       |              |                         |                |       |              |            |             |  |  |                                    |   |   |                                     |



|                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| - Budynki                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Lokale                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Grunty                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Inne                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Użytkowanie wieczyste, w tym:</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Budynki                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Lokale                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Grunty                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Inne                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

nie dotyczy

| <b>Statki morskie</b> | 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

| <b>Statki powietrzne</b> | 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

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

**V. ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ****I. Informacje o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej, z podziałem na:**

- 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                   |

- aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną/strategiami inwestycyjnymi, w tym:
  - 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.
  - pozostałe aktywa

|    |         |
|----|---------|
| 1. | Udziały |
|----|---------|

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

- wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

| Rodzaj aktywa                | Wartość nabycia | Wartość na 30.09.2022 |
|------------------------------|-----------------|-----------------------|
| 1. Excellence Cannabis S.A.  | 250,00          | 250,00                |
| 2. Cosma Cannabis sp. z o.o. | 1 520,00        | 1 520,00              |
| 3. Polskie Konopie S.A.      | 250,00          | 250,00                |
| 4. LiveKid sp. z o.o.        | 1,60            | 1,60                  |

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

| Rodzaj aktywa                             | Wartość na 30.09.2022 | Wartość na 30.09.2021 | Różnica   |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------|
| 1. Udzielone pożyczki                     | 2 565,72              | 5 260,30              | -2 694,58 |
| 2. Środki pieniężne                       | 1 508,23              | 1 891,92              | -383,69   |
| 3. Akcje spółek notowanych na giełdzie    | 6 254,26              | 8 077,80              | -1 823,54 |
| 4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie | 1 500,00              | 1 656,73              | -156,73   |
| 5. Udziały                                | 3 471,86              | 1 011,19              | 2 460,67  |
| 6. Pozostałe należności                   | 763,13                | 1 164,31              | -401,18   |
| Łącznie                                   | 16 063,20             | 19 062,25             | -2 999,05 |

- łącnego wyniku finansowego osiągniętego przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii

inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych.

W trzech kwartałach 2022 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. wygenerowała stratę netto w wysokości 1.330 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 454 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 30.09.2022 roku wynosiła 16 112 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 2,06.

**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. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Imperio ASI S.A. identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, stara się je ograniczyć, głównie poprzez dobór optymalnych instrumentów finansowych. Główne rodzaje ryzyka wynikające z posiadanych instrumentów finansowych obejmują: ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z płynnością finansową oraz ryzyko zmiany cen akcji. Zarząd Imperio ASI S.A. weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

a) Ryzyko związane ze zmianami stopy procentowej

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

b) Ryzyko kredytowe

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

c) Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

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

d) Ryzyko związane z płynnością finansową

Celem Emitenta jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystuje się zewnętrzne źródła finansowania oraz odpowiednie zarządzanie gotówką.

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

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

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

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

g) Ryzyko utraty doświadczonej kadry menedżerskiej

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W trzecim kwartale 2022 r. w Imperio ASI S.A. nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W okresie objętym sprawozdaniem nie dokonano zmiany w klasyfikacji posiadanych aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

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

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

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

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

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

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, w jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a małżonkami krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały, w jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

#### **11. Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Emitenta oraz jego spółek z podmiotami powiązanymi**

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku kluczowy personel kierowniczy Imperio ASI S.A. oraz spółek zależnych nie zawarł transakcji z podmiotami powiązanymi, które miałyby znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 r. Imperio ASI S.A. odnotowała stratę w wysokości 1.330 tys. zł, w porównaniu z zyskiem w wysokości 3.782 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- aktualizacja wartości inwestycji w wysokości -1.187 tys. zł,
- przychody z inwestycji w kwocie 286 tys. zł.
- koszty operacyjne w kwocie 454 tys. zł,

Należności Imperio ASI S.A. na 30 września 2022 r. wynosiły 3.329 tys. zł i były niższe o 3.267 tys. zł od należności na 31 grudnia 2021 r. Główną pozycją należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 2.566 tys. zł.

Zobowiązania Imperio ASI S.A. na 30 września 2022 r. wynosiły 49 tys. zł i były wyższe o 39 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2021 r. Imperio ASI S.A. w dniu 30 września 2022 r. posiadała środki pieniężne w wysokości 1.508 tys. zł.

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

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

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

Zarząd 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. Rynkowe zmiany wynikłe w związku z pandemią koronawirusa i jego następstwami, konfliktem zbrojnym na Ukrainie mogą mieć wpływ na działalność spółek portfelowych Emitenta.

W opinii Emitenta na osiągane 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.

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

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

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

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany organizacji 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 okresie trzech kwartałów 2022 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01. – 30.09.2022r. Imperio ASI S.A. nie dokonała sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego.

##### b) Inwestycje w okresie trzech kwartałów 2022 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01. – 30.09.2022r. Imperio ASI S.A. dokonała następujących inwestycji.

| Kwartał transakcji | Wyszczególnienie                    | Kwota inwestycji | Uwagi                            |
|--------------------|-------------------------------------|------------------|----------------------------------|
|                    | Spółki zależne                      | 0                |                                  |
|                    | Spółki stowarzyszone:               | 0                |                                  |
|                    | Portfel mniejszościowy:             | 3 800            |                                  |
| II                 | - akcje Excellence Cannabis S.A.    | 250              | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| II                 | - akcje M FOOD S.A.                 | 622              | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| II                 | - udziały LiveKid Sp. z o.o.        | 1                | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| II                 | - udziały Cosma Cannabis sp. z o.o. | 1 520            | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| III                | - akcje Polskie Konopie S.A.        | 250              | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| III                | - akcje Figene Capital S.A.         | 1 157            | Wkład niepieniężny               |
|                    | Akcje własne                        | 0                |                                  |
|                    | Dłużne papiery wartościowe          | 0                |                                  |

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

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

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

Nie toczą się istotne postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności Emitenta.

Na dzień 30.09.2022 r. wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 1.000 tys. zł.

## **19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych**

Na dzień 30.09.2022 r. w Imperio ASI S.A. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

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

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

## **21. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta**

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

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

### **Weksle i poręczenia udzielone przez Imperio ASI S.A.**

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

### **Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych**

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

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

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

## **23. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowania umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych**

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

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

W trzecim kwartale 2022 r. Emitent nie dokonywał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych – nie wystąpiły.

## **26. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie**

W działalności 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 Emitenta.

## **27. Korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta**

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

## **28. Płatność w formie akcji**

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



## 29. Świadczenia pracownicze

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

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

Średnie zatrudnienie w Imperio ASI S.A. na 30.09.2022 r. oraz na 30.09.2021 r. wynosiło:

| Wyszczególnienie           | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|----------------------------|------------|------------|
| Pracownicy umysłowi        | 1          | 1          |
| Pracownicy fizyczni        | 0          | 0          |
| <b>Zatrudnienie, razem</b> | <b>1</b>   | <b>1</b>   |

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

- W dniu 29 sierpnia Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że w dniu 29 sierpnia 2022 r. Spółka zawarła ze spółką Figene Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej Figene Capital) umowę objęcia akcji Figene Capital w trybie subskrypcji prywatnej. Na podstawie wskazanej umowy Figene Capital złożyło Emitentowi ofertę objęcia 909.777 (dziewięćset dziewięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem) akcji zwykłych na okaziciela Serii B o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, o łącznej wartości nominalnej 909.777 PLN (dziewięćset dziewięć tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem złotych) spółki Figene Capital wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu Figene Capital z dnia 24.08.2022 r. w drodze podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego (dalej Akcje Figene), a Emitent przyjął tę ofertę i objął wszystkie wskazane powyżej Akcje Figene w zamian za wniesienie wkładu niepieniężnego w postaci 39.729 (trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia dziewięć) akcji w spółce pod firmą VENTUS INVESTMENTS Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 2,00 PLN (dwa złote) każda akcja i o łącznej wartości nominalnej 79.458,00 PLN (siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta pięćdziesiąt osiem złotych), stanowiących 22,44% udziału w kapitale zakładowym VENTUS INVESTMENTS S.A (Akcje Aportowe). Cena emisyjna Akcji Figene wyniosła 3 zł, nadwyżka wartości wkładu wnoszonego przez Emitenta ponad łączną cenę emisyjną Akcji Figene zostanie przeniesiona na kapitał zapasowy Figene Capital. Formalnie Emitent nabędzie wskazane Akcje Figene, po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego dotyczącego emisji. W wykonaniu wskazanej wyżej umowy Emitent oraz Figene Capital w dniu 29 sierpnia 2022 roku zawarty umowę przeniesienia Akcji Aportowych na Figene Capital na podstawie, której Akcje Aportowe zostały przeniesione na Figene Capital z chwilą zawarcia tej umowy. W związku z przeprowadzonym przeniesieniem Akcji Aportowych na Figene Capital, Emitent informuje, że nie posiada już żadnych akcji w spółce VENTUS INVESTMENTS S.A.
- W dniu 30 sierpnia 2022 roku Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI S.A. z siedzibą w Warszawie w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 10/2022 z dnia 9.06.2022 r. oraz nr 18/2022 z dnia 30.06.2022 r. poinformował, że w dniu 30.08.2022 r. została podpisana pomiędzy kluczowymi udziałowcami Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu (dalej "CC") a także Emitentem oraz z Cosma Group S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: "CG" lub "Spółka CG") i akcjonariuszami CG tj. Panem Arturem Górskim i Panem Januarem Ciszewskim (udziałowcy CC w tym Emitent oraz akcjonariusze CG dalej łącznie zwani "Akcjonariuszami" a wszystkie strony Umowy "Stronami") umowa współników CC oraz akcjonariuszy CG (dalej: "Umowa"). W ramach Umowy Strony zobowiązały się współpracować w dobrej wierze oraz doprowadzić do połączenia Spółki CG oraz CC na zasadach określonych w art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. przez przeniesienie całego majątku CC na Spółkę CG w zamian za akcje w Spółce CG przyznane udziałowcom CC (dalej: "Połączenie"), a szczegółowe zasady Połączenia określone zostały w Planie Połączenia, który został w dniu 30.08.2022 r. podpisany przez Zarządy CG oraz CC i ogłoszony przez Zarząd CG. Ustalono także zasady rozporządzania akcjami CG przez Strony, w szczególności prawo pierwokupu, prawo przyłączenia oraz lock-up na akcje (rozumiany jako zobowiązanie do niezbywania, nieobciążania i oraz niepodejmowanie zobowiązań do zbycia i obciążenia) przypadający na okres 12 i 18 miesięcy od dnia Połączenia (zróżnicowano okresy dla Akcjonariuszy). Jakikolwiek zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie akcjami Spółki CG pomiędzy Stronami, które są lub staną się akcjonariuszami Spółki CG jest dozwolone w każdym czasie i w każdej formie i nie podlega jakimkolwiek ograniczeniom. Strony postanowiły, że w Spółce CG po Połączeniu, nie później niż do dnia 30 września 2023 roku, wdrożony zostanie program motywacyjny dla członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowej kadry Spółki CG, w oparciu o kapitał docelowy. Spółka CG w jednej lub kilku emisjach, wyemituje akcje stanowiące do 10% kapitału zakładowego Spółki CG (po podwyższeniu). W zależności od decyzji Zarządu CG emisja akcji będzie mogła być poprzedzona emisją warrantów subskrypcyjnych, które będą uprawniały do objęcia akcji Spółki CG stanowiących do 10% kapitału zakładowego Spółki CG (po podwyższeniu). Początkowa lista osób uprawnionych będzie obejmowała członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych pracowników wskazanych przez Zarząd. Objęcie akcji Spółki CG będzie uzależnione od spełnienia przez Spółkę CG kluczowych składników efektywności KPI oraz osiągnięcia przez Spółkę CG skonsolidowanych wyników EBITDA lub przychodów w latach 2023 - 2025. Strony zobowiązały się do pomocy Zarządowi Spółki CG w pozyskaniu przez Spółkę CG, nie później niż do dnia 30 marca 2023 roku dodatkowych środków finansowych w wysokości do 7.200.000,00 zł, które to środki zostaną przeznaczone na organiczny rozwój CG. Środki te zostaną pozyskane przez CC w formie instrumentów dłużnych, w szczególności pożyczek, których spłata następować będzie poprzez konwersję długu zaciągniętego przez CC na akcje Spółki CG po Połączeniu. W zakresie akwizycji Strony postanowiły, że będą zgodnie dążyć do pozyskiwania ewentualnych celów w kraju i zagranicą, tak aby budować wartość equity Spółki CG i konsolidować rynek konopnych produktów farmaceutycznych i suplementów diety w regionie środkowoeuropejskim. Strony zobowiązały się podjąć niezbędne i celowe działania wspierające Spółkę CG w wydzierżawieniu przedsiębiorstw od dwóch spółek produkujących surowce oraz produkty gotowe z kategorii suplementy diety, a także w procesie nabycia tychże podmiotów. Każda ze Stron, w okresie w jakim będzie akcjonariuszem Spółki CG, a także przez okres 24 miesięcy po utracie statusu akcjonariusza Spółki CG, zobowiązała się nie wykonywać, a także zobowiązała się spowodować, aby jej podmioty powiązane nie wykonywały, pośrednio lub bezpośrednio, we własnym imieniu lub w imieniu innych podmiotów, lub wspólnie z innymi podmiotami działalności konkurencyjnej, poza wyjątkami wskazanymi w Umowie. Umowa zawiera kary umowne zastrzeżone od

Akcjonariuszy na rzecz pozostałych Stron umowy za niewykonania przez nich określonych zobowiązań. Ponadto Umowa zawiera postanowienia m.in. w zakresie corporate governance Spółki CG oraz oświadczenia zwyczajowo przyjęte dla transakcji tego typu.

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

W dniu 24 października 2022 roku Zarząd Spółki pod firmą IMPERIO ASI S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, iż w dniu 24.10.2022 r. nabył za pośrednictwem domu maklerskiego od osoby fizycznej 143.000 sztuk akcji spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2:1 za cenę 521.950 zł za wszystkie nabywane akcje. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią łącznie z tymi już posiadanymi przez Emitenta 9,14% udziału w kapitale zakładowym spółki Unima 2000 Systemy Teleinformatyczne Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, co daje łącznie w związku z uprzywilejowaniem akcji 12,53% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

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

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

**Podpis Prezesa Zarządu**

\_\_\_\_\_  
Artur Górski  
Prezes Zarządu

**Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe**

\_\_\_\_\_  
Piotr Bolmiński  
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 10 listopada 2022 roku