



**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny Impera Capital S.A.
za okres od 1 lipca 2017 r. do 30 września 2017 r.**

Warszawa, 29 listopada 2017

SPIS TREŚCI

| | | |
|------|--|----|
| I. | INFORMACJE OGÓLNE | 3 |
| 1. | Skład Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. | 3 |
| 2. | Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości | 8 |
| 3. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego..... | 9 |
| 4. | Przyjęte zasady rachunkowości | 9 |
| 5. | Szacunki | 9 |
| 6. | Dane łączne w okresie sprawozdawczym | 11 |
| 7. | Czas trwania działalności jednostek powiązanych | 11 |
| 8. | Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych | 11 |
| II. | SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU | 12 |
| 1. | Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. | 12 |
| 2. | Skonsolidowany rachunek zysków i strat | 13 |
| 3. | Sprawozdanie ze skonsolidowanych całkowitych dochodów | 14 |
| 4. | Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 15 |
| 5. | Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym | 17 |
| 6. | Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 22 |
| 7. | Zbywalność składników portfela inwestycyjnego | 24 |
| 8. | Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego | 25 |
| 9. | Dłużne papiery wartościowe | 26 |
| 10. | Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji | 27 |
| 11. | Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych | 28 |
| 12. | Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objęte konsolidacją | 29 |
| 13. | Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach | 32 |
| 14. | Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze | 35 |
| III. | WYBRANE NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 37 |
| IV. | SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU | 45 |
| V. | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 56 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Skład Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A.

a) Jednostka Dominująca:

| Nazwa jednostki | Siedziba |
|---------------------|----------------------------------|
| Impera Capital S.A. | 02-675 Warszawa, ul. Wołoska 22a |

Impera Capital 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.

Przedmiot działalności Spółki zdefiniowany jest jako działalność holdingów finansowych i oznaczony jest numerem 64.20.Z w Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD).

W dniu 19 czerwca 2001 r. Emitent został zarejestrowany w KRS w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem 000020690.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 30 września 2017 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 22a, 02-675 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Działalność holdingów finansowych;
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych;
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- Pozostałe formy udzielania kredytów.

Organami jednostki dominującej są:

- Walne Zgromadzenie;
- Rada Nadzorcza;
- Zarząd.

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 30 września 2017 r. przedstawiał się następująco:

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Przewodniczący Rady Nadzorczej: | Dariusz Kulgawczuk |
| Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej: | Piotr Stępniewski |
| Sekretarz Rady Nadzorczej: | Cezary Górka |
| Członek Rady Nadzorczej: | Paweł Buchła |
| Członek Rady Nadzorczej: | Mirosław Kryczka |

W III kwartale 2017 r. nie miały miejsca zmiany składu Rady Nadzorczej.

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

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na 30 września 2017 r. przedstawiał się następująco:

| | |
|------------------|-------------------|
| Prezes Zarządu: | Łukasz Kręski |
| Członek Zarządu: | Adam Wojacki |
| Członek Zarządu: | Cezary Gregorczyk |
| Członek Zarządu: | Andrzej Ziemiński |

W związku z upływem indywidualnych, dwuletnich kadencji Członków Zarządu w osobach Łukasza Kręskiego Prezesa Zarządu, Cezarego Gregorczyka Członka Zarządu oraz Adama Wojackiego Członka Zarządu, mając na uwadze funkcjonowanie w doktrynie różnych koncepcji dotyczących ustalenia momentu wygaśnięcia mandatów członków organów spółek oraz w związku z uchwałą

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Sądu Najwyższego z dnia 24 listopada 2016 r. w której Sąd Najwyższy przyjął koncepcję „przedłużania mandatów”, Rada Nadzorcza Spółki w celu uniknięcia wątpliwości co do ustalenia właściwego momentu wygaśnięcia mandatów trzech Członków Zarządu Spółki, podjęła w dniu 16 maja 2017 roku uchwały o odwołaniu ze składu Zarządu Łukasza Kręskiego, Cezarego Gregorczyka i Adama Wojackiego a następnie Rada Nadzorcza podjęła uchwały o powołaniu do składu Zarządu na nowe indywidualne, dwuletnie kadencje Łukasza Kręskiego na stanowisko Prezesa Zarządu, Cezarego Gregorczyka na stanowisko Członka Zarządu oraz Adama Wojackiego na stanowisko Członka Zarządu.

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Znaczący akcjonariusze jednostki dominującej

Zgodnie z informacjami na dzień 29 listopada 2017 r. znaczącymi akcjonariuszami jednostki dominującej posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

| Akcjonariusz* | Liczba posiadanych akcji | Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ % | Liczba głosów na WZ |
|--|--------------------------|--|---------------------|
| Cezary Gregorczyk | 1.598.883 | 17,01% | 1.598.883 |
| Bougralo Management Limited | 1.104.835 | 11,75% | 1.104.835 |
| Feltonfleet Limited (poprzez TNK Investments Sp. z o.o.) | 980.715 | 10,43% | 980.715 |
| FXCube Technologies Limited | 691.624 | 7,36% | 691.624 |
| Jalexus Consultants Limited | 672.597 | 7,16% | 672.597 |
| Everest Capital Frontier Fund L.P.** | 586.915 | 6,24% | 586.915 |
| Deutsche Bank Securities Inc.** | 500.000 | 5,32% | 500.000 |

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

**) Według wiedzy Zarządu podmioty te nie są akcjonariuszami Emitenta, ale nie dokonały odpowiedniego zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dlatego są nadal wykazywane jako akcjonariusze.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień 28 września 2017 r., tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

| Akcjonariusz* | Liczba posiadanych akcji | Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ % | Liczba głosów na WZ |
|--|--------------------------|--|---------------------|
| Cezary Gregorczyk | 1.598.883 | 17,01% | 1.598.883 |
| Bougralo Management Limited | 1.104.835 | 11,75% | 1.104.835 |
| Feltonfleet Limited (poprzez TNK Investments Sp. z o.o.) | 980.715 | 10,43% | 980.715 |
| FXCube Technologies Limited | 691.624 | 7,36% | 691.624 |
| Jalexus Consultants Limited | 672.597 | 7,16% | 672.597 |
| Everest Capital Frontier Fund L.P.** | 586.915 | 6,24% | 586.915 |
| Deutsche Bank Securities Inc.** | 500.000 | 5,32% | 500.000 |

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

**) Według wiedzy Zarządu podmioty te nie są akcjonariuszami Emitenta, ale nie dokonały odpowiedniego zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dlatego są nadal wykazywane jako akcjonariusze.

Spółka nie została poinformowana o zmianach w strukturze akcjonariatu Spółki w okresie od dnia publikacji raportu półrocznego tj. od dnia 28 września 2017 roku do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego tj. do dnia 29 listopada 2017 roku.

Informacja o stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta.

Emitent

Jest na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień: 29 listopada 2017 r.:

Według wiedzy Zarządu osoby nadzorujące Emitenta nie posiadały na dzień 29 listopada 2017 r. akcji Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Członek Zarządu Emitenta Pan Cezary Gregorczyk posiada 1.598.883 akcje Spółki, dające tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 17,01% udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.

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

Było na dzień publikacji poprzedniego raportu półrocznego tj. na dzień: 28 września 2017 r.:

Według wiedzy Zarządu osoby nadzorujące Emitenta nie posiadały na dzień 28 września 2017 r. akcji Spółki.

Według wiedzy Zarządu na dzień 28 września 2017 r. Pan Cezary Gregorczyk, Członek Zarządu Emitenta, posiadał 1.598.883 akcje Spółki, dające tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 17,01% udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.

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

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Jednostki powiązane Emitenta

Według wiedzy Zarządu osoby zarządzające i nadzorujące jednostek powiązanych Emitenta nie posiadają akcji ani uprawnień (opcji) do akcji Spółki.

Zmiana struktury własności pakietów w stosunku do dnia publikacji poprzedniego raportu półrocznego, tj. 28 września 2017 r.

W stosunku do dnia publikacji poprzedniego raportu półrocznego nie nastąpiła zmiana własności pakietów.

b) Jednostki powiązane Emitenta:

- Impera Seed Fund Sp. z o.o.
- Impera Alfa Sp. z o.o.
- Impera Financial Sp. z o.o.
- Family Fund 2 Sp. z o.o.
- Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A.
- Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy SK
- Call2Action S.A.

W związku z wejściem w życie z dniem 1 stycznia 2014 r. MSSF 10 Impera Capital S.A. wycenia wszystkie swoje jednostki powiązane w wartości godziwej a skutki wyceny odnosi na wynik finansowy. Ponadto obejmuje konsolidacją wyłącznie jedną jednostkę zależną Impera Seed Fund Sp. z o.o.

c) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach zależnych, objęte konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią, na dzień 30 września 2017 roku.

| Nazwa spółki | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział Impera Capital w kapitale zakładowym spółki | Udział Impera Capital w ogólnej liczbie głosów na WZ |
|-----------------------------|----------|------------------------|--|--|
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. | Warszawa | działalność finansowa | 100,00% | 100,00% |

d) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2017 roku.

| Nazwa spółki | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział Impera Capital w kapitale zakładowym spółki | Udział Impera Capital w ogólnej liczbie głosów na WZ |
|---------------------------------|----------|-----------------------------------|--|--|
| Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | 100% | 100% |
| Family Fund 2 Sp. z o.o. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | 100% | 100% |
| Impera Financial Sp. z o.o. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | 100% | 100% |

e) Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2017 roku.

| Nazwa spółki | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział Impera Capital w kapitale zakładowym spółki | Udział Impera Capital w ogólnej liczbie głosów na WZ |
|--|----------|---|--|--|
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp. komandytowa | Warszawa | działalność finansowa | 49,99% | 49,99% |
| Call2Action S.A. | Warszawa | działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych | 41,51% | 34,24% |
| Impera Alfa Sp. z o.o. | Katowice | działalność holdingów finansowych | 24,00% | 24,00% |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

f) **Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych poprzez Spółkę Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp.k., nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2017 roku.**

| Nazwa Spółki | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział Impera Capital w kapitale zakładowym spółki | Udział Impera Capital w ogólnej liczbie głosów na WZ |
|---------------------|----------|--|--|--|
| Listonic Sp. z o.o. | Łódź | Działalność portali internetowych | 22,52% | 22,52% |
| Billbank Sp. z o.o. | Gdynia | Działalność portali internetowych | 22,03% | 22,03% |
| Sheepla Sp. z o.o. | Warszawa | Działalność związana z oprogramowaniem | 12,50% | 12,50% |
| Simplum Sp. z o.o. | Gliwice | Działalność związana z oprogramowaniem | 19,49% | 19,49% |

g) **Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych poprzez Spółkę Impera Alfa Sp. z o.o. nieobjęte konsolidacją, na 30 września 2017 roku.**

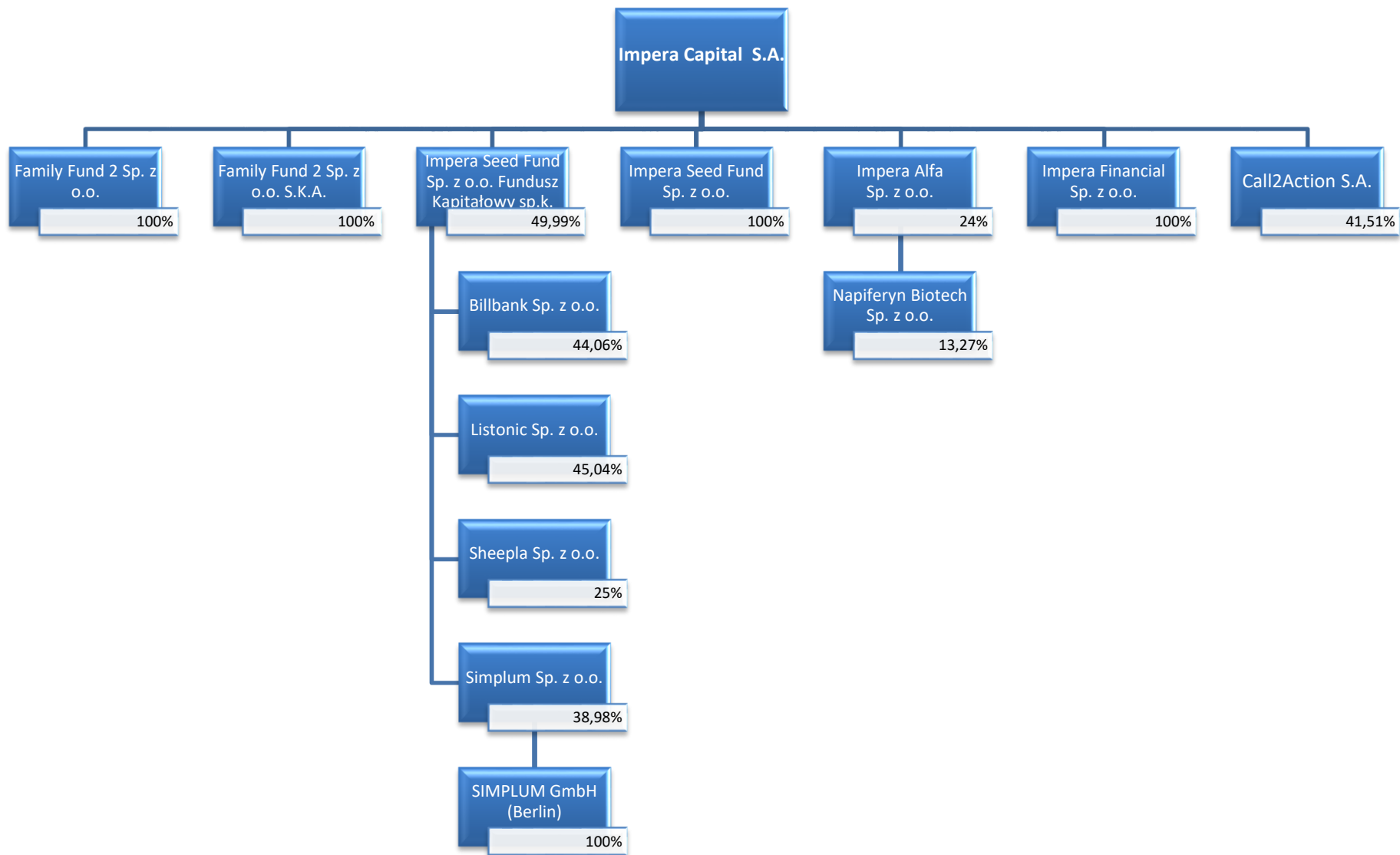
| Nazwa Spółki | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział Impera Capital w kapitale zakładowym spółki | Udział Impera Capital w ogólnej liczbie głosów na WZ |
|------------------------------|----------|---|--|--|
| Napiferyn Biotech Sp. z o.o. | Łódź | Działalność w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie biotechnologii | 3,18% | 3,18% |

h) **Udziały Impera Capital S.A. w jednostkach stowarzyszonych poprzez Spółkę Simplum Sp. z o.o., nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2017 roku.**

| Nazwa Spółki | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział Impera Capital w kapitale zakładowym spółki | Udział Impera Capital w ogólnej liczbie głosów na WZ |
|---------------------|----------|--|--|--|
| SIMPLUM GmbH Berlin | Berlin | Działalność związana z oprogramowaniem | 19,49% | 19,49% |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

i) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na 30 września 2017 r.



2. Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Impera Capital 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 kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. na dzień 30 września 2017 roku, 30 czerwca 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku i 30 września 2016 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2017 roku i 30 września 2016 roku.

W 2017 roku Grupa 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 2017 r.

Przyjęcie nowych i zatwierdzonych przez UE standardów i interpretacji nie spowodowało zmian w zasadach rachunkowości Grupy wpływających na wielkości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.-30.09.2017 roku.

Standardy jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania następującego standardu, który został opublikowany i zatwierdzony do stosowania w UE, ale który nie wszedł jeszcze w życie:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**, zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku, (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Grupy

Nowy standard MSSF 9 Instrumenty finansowe dokonuje fundamentalnych zmian w klasyfikacji, prezentacji i wycenie instrumentów finansowych. Zmiany te potencjalnie będą miały istotny wpływ na przyszłe sprawozdania finansowe Grupy. Analiza jego wpływu na przyszłe sprawozdania Grupy nie została jeszcze zakończona.

Standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE

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

- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”** – Klasyfikacja i wycena płatności w formie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – „Opcja przedpłaty z ujemną kompensatą”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność co do ujęcia podatku dochodowego”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Grupa zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lecz nieobowiązujące na dzień sprawozdawczy zgodnie z datą ich wejścia w życie. Szacuje, że wyżej wymienione standardy, zmiany do standardów oraz interpretacja nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą i spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Jednostki Dominującej 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 skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy czytać je łącznie ze zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zawierającym noty, za rok zakończony 31 grudnia 2016 r.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2016 rok.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości, metody wyliczeń oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2016 r.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Dane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (PLN), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Jednostki Dominującej i spółek Grupy, po zaokrągleniu do tysiąca złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

Dane porównawcze

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

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

W związku z wejściem w życie od 1 stycznia 2014 roku nowych wymogów zawartych w MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” w ocenie Impera Capital S.A. spełnia ona, na podstawie paragrafu 27 MSSF 10 definicję jednostki kwalifikującej się jako „jednostka inwestycyjna”. Powyższych ustaleń jednostka dokonała na podstawie subiektywnych ocen i założeń.

Poniżej zostały zaprezentowane subiektywne założenia charakteryzujące Impera Capital S.A. jako „jednostkę inwestycyjną”:

- Impera Capital S.A. prowadzi wiele inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpracuje z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z Impera Capital S.A., innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,
- udziały własnościowe w Impera Capital S.A. mają formę instrumentów kapitałowych, którym przypisuje się proporcjonalnie część aktywów netto Emitenta,
- Impera Capital 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 Grupie 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 dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Zgodnie z przyjętą przez Emitenta polityką rachunkowości Grupa Kapitałowa Impera Capital na każdy dzień bilansowy dokonuje wyceny posiadanych instrumentów finansowych do wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych notowanych

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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 Grupa 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 przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach).

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

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

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 września 2017 roku.

| Lp. | Nazwa podmiotu | Metoda wyceny | Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej |
|-----|---|--|--|
| 1 | Invento Sp. z o.o. | wycena według waluacji z ostatniej transakcji | 2 |
| 2 | Call2Action S.A. | pełen odpis wartości ze względu na faktyczną upadłość spółki | 3 |
| 3 | Internity S.A. | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect) | 1 |
| 4 | Korporacja Budowlana Kopahaus S.A. | pełen odpis wartości ze względu na upadłość spółki*/ | 3 |
| 5 | Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp. K. | wycena według aktywów netto spółki | 3 |
| 6 | Impera Seed Fund Sp. z o.o. | wycena według aktywów netto spółki | 3 |
| 7 | Impera Alfa Sp. z o.o. | wycena według aktywów netto spółki | 3 |
| 8 | Impera Financial Sp. z o.o. | wycena według aktywów netto spółki | 3 |
| 9 | Grupa Exorigo-Upos S.A. | według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect) | 1 |
| 10 | Ade Line S.A. | pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości | 3 |
| 11 | Signamed S.A. | pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki | 3 |
| 12 | Direct e Services S.A. | pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki | 3 |
| 13 | Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. | wycena według aktywów netto spółki | 3 |
| 14 | Family Fund 2 Sp. z o.o. | wycena według aktywów netto spółki | 3 |
| 15 | Cinty Sp. z o.o. | wycena według aktywów netto spółki **/ | 3 |

*/ 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.

**/ Emitent posiada ponadto należność od Cinty Sp. z o.o. z tytułu sprzedaży na rzecz tego podmiotu obligacji Advadis S.A. w upadłości. Obligacje te zabezpieczone były hipoteką na nieruchomości biurowo-magazynowej zlokalizowanej w Będzinie, którą Cinty Sp. z o.o. nabyła dokonując częściowego potrącenia z posiadanymi obligacjami. Należność Emitenta od Cinty Sp. z o.o. wyceniana jest według wartości udziału w wartości nieruchomości (wycenianej według ceny jej nabycia przez Cinty Sp. z o.o. tj. w odniesieniu do kwoty 3.150 tys. zł). Emitent dysponuje operatem szacunkowym nieruchomości posiadanej przez Cinty Sp. z o.o., w którym wskazana jest jej wartość w kwocie 5.528 tys. zł, jednak Zarząd Emitenta postanowił o wycenie w odniesieniu do ceny nabycia nieruchomości ze względów ostrożnościowych oraz z uwagi na potencjalne przedłużenie procesu zbycia nieruchomości. Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej należności: 3.

⇒ 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym spółki sporządzonym na dzień 30 września 2017 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2016.

6. Dane łączne w okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

7. Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Impera Capital 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 2017 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2017 roku przez Narodowy Bank Polski (4,3091 zł / EURO) oraz 31 grudnia 2016 r. (4,4240 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 (4,2566 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 r.,
- c) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2016 roku przez Narodowy Bank Polski (4,3120 zł / EURO), oraz 31 grudnia 2016 r. (4,4240 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 (4,3688 zł / EURO) za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A.

| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | okres od 01-01-2017 do 30-09-2017 | okres od 01-01-2016 do 30-09-2016 | okres od 01-01-2017 do 30-09-2017 | okres od 01-01-2016 do 30-09-2016 |
| Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 526 | 631 | 124 | 144 |
| Zysk (strata) brutto z podstawowej działalności | -7 547 | 165 | -1 773 | 38 |
| Zysk (strata) netto z podstawowej działalności | -9 381 | -970 | -2 204 | -222 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -9 350 | -980 | -2 197 | -224 |
| Zysk (strata) brutto | -9 296 | -1 006 | -2 184 | -230 |
| Zysk (strata) netto | -9 314 | -1 006 | -2 188 | -230 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (działalność kontynuowana) | -1 328 | -366 | -312 | -84 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (działalność kontynuowana) | 6 353 | 4 394 | 1 493 | 1 006 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej (działalność kontynuowana) | 61 | -927 | 14 | -212 |
| Przepływy pieniężne netto razem (działalność kontynuowana) | 5 086 | 3 101 | 1 195 | 710 |
| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
| wg stanu na: | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2017 | 31.12.2016 |
| Aktywa, razem | 28 281 | 40 016 | 6 563 | 9 045 |
| Zobowiązania | 1 827 | 1 830 | 424 | 414 |
| Rezerwy | 53 | 2 471 | 12 | 559 |
| Kapitał własny | 26 401 | 35 715 | 6 127 | 8 073 |
| Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | 26 401 | 35 715 | 6 127 | 8 073 |
| Kapitał zakładowy | 5 640 | 5 640 | 1 309 | 1 275 |
| Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liczba akcji (w szt.) | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 |
| Wartość aktywów netto przypadająca jednostce dominującej na jedną akcję (w zł / EUR) | 2,81 | 3,80 | 0,65 | 0,86 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Śródroczny Skrócony Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat | za okres 01.01.2017 - 30.09.2017 | za okres 01.01.2016 - 30.09.2016 | za okres 01.07.2017 - 30.09.2017 | za okres 01.07.2016 - 30.09.2016 |
|---|--|--|--|--|
| A. Udział w zyskach i stratach jednostki stowarzyszonej i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych zgodnie z metodą praw własności | | | | |
| B. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 526 | 631 | 172 | 232 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów | 526 | 631 | 172 | 232 |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| C. Przychody z inwestycji | 1 840 | 639 | 111 | 566 |
| 1. Dywidendy i udział w zyskach | 184 | 500 | 74 | 500 |
| 2. Przychody z tytułu odsetek | 1 372 | 139 | 37 | 66 |
| 3. Pozostałe przychody | 284 | | | |
| D. Zysk (strata) ze zbycia inwestycji | -2 444 | 141 | 22 | 348 |
| E. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | | | |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | | | |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| F. Aktualizacja wartości inwestycji | -7 469 | -1 246 | -363 | -1 663 |
| G. Zysk (strata) brutto z podstawowej działalności (A+B+C+/-D-E-F) | -7 547 | 165 | -58 | -517 |
| H. Koszty sprzedaży | | | | |
| I. Koszty ogólnego zarządu | | | | |
| J. Koszty operacyjne | 1 834 | 1 135 | 281 | 395 |
| K. Zysk (strata) netto z podstawowej działalności (G-H-I-J) | -9 381 | -970 | -339 | -912 |
| L. Pozostałe przychody operacyjne | 32 | 17 | 32 | 16 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Dotacja rządowe | | | | |
| 3. Pozostałe przychody | 32 | 17 | 32 | 16 |
| Ł. Pozostałe koszty operacyjne | 1 | 27 | | |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| 3. Pozostałe koszty | 1 | 27 | | |
| M. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (K+L-Ł) | -9 350 | -980 | -307 | -896 |
| N. Przychody finansowe | 61 | 22 | 27 | 13 |
| 1. Zysk (strata) na rozwodnieniu akcji w jednostkach zależnych/stowarzyszonych | | | | |
| 2. Dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| 3. Przychody z tytułu odsetek | 61 | 22 | 27 | 13 |
| 4. Pozostałe przychody finansowe | | | | |
| O. Koszty finansowe | 7 | 48 | 3 | 1 |
| 1. Koszty z tytułu odsetek | 7 | 48 | 3 | 1 |
| 2. Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| 3. Pozostałe koszty finansowe | | | | |
| P. Zysk (strata) brutto (M+N-O) | -9 296 | -1 006 | -283 | -884 |
| R. Podatek dochodowy | -18 | | | |
| a) część bieżąca | -18 | | | |
| b) część odroczone | | | | |
| S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| T. Zysk (strata) netto | -9 314 | -1 006 | -283 | -884 |
| Przypisany: | -9 314 | -1 006 | -283 | -884 |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | -9 314 | -1 006 | -283 | -884 |
| Akcjonariuszom nie sprawującym kontroli | | | | |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

3. Sprawozdanie ze skonsolidowanych całkowitych dochodów

| Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów | za okres 01.01.2017 - 30.09.2017 | za okres 01.01.2016 - 30.09.2016 | za okres 01.07.2017 - 30.09.2017 | za okres 01.07.2016 - 30.09.2016 |
|---|--|--|---|--|
| Zysk (strata) netto | -9 314 | -1 006 | -283 | -884 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -9 314 | -1 006 | -283 | -884 |
| Zysk (strata) z działalności zaniechanej | | | | |
| Zmiany w nadwyżce z przeszacowania | | | | |
| Zyski (straty) z tytułu sprzedaży i przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | | | |
| Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych | | | | |
| Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych | | | | |
| Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | | | | |
| Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych | | | | |
| Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | | | |
| Suma dochodów całkowitych | -9 314 | -1 006 | -283 | -884 |
| Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom nie sprawującym kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący | -9 314 | -1 006 | -283 | -884 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

4. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej | Stan na 30.09.2017 | Stan na 30.06.2017 | Stan na 31.12.2016 | Stan na 30.09.2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa | | | | |
| A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 313 | 9 265 | 3 227 | 3 859 |
| B. Portfel inwestycyjny | 14 108 | 14 465 | 29 966 | 17 763 |
| I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe | 1 581 | 1 825 | 17 146 | 4 895 |
| 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 | 1 581 | 1 825 | 17 146 | 4 895 |
| 5. Notowane dłużne papiery wartościowe | | | | |
| 6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe | | | | |
| II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe | 12 527 | 12 640 | 12 820 | 12 868 |
| 1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych | 22 | 9 | 16 | 10 |
| 2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych | | | | |
| 3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych | 3 569 | 3 696 | 3 858 | 4 776 |
| 4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych | 8 929 | 8 928 | 7 553 | 7 553 |
| 5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe | | | 1 386 | 522 |
| 6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe | 7 | 7 | 7 | 7 |
| III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe | | | | |
| C. Należności | 5 773 | 4 781 | 4 666 | 4 672 |
| 1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek | 2 270 | 1 530 | 2 514 | 2 837 |
| 2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych | 1 420 | 1 420 | 1 682 | 1 446 |
| 3. Należności z tytułu odsetek | 252 | 226 | 219 | 155 |
| 4. Należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | | | | |
| 5. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 | 1 | 4 | 3 |
| 6. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 2 | 1 | | |
| 7. Pozostałe należności | 1 828 | 1 603 | 247 | 231 |
| D. Zapasy | | | | |
| E. Inne aktywa | 87 | 87 | 2 157 | 51 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 20 | 23 | 6 | 10 |
| 2. Nieruchomości inwestycyjne | | | | |
| 3. Wartości niematerialne | | | | |
| 4. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | | | | |
| 5. Rozliczenia międzyokresowe | 67 | 64 | 2 151 | 41 |
| 5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 53 | 49 | 2 146 | 29 |
| 5.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 14 | 15 | 5 | 12 |
| 6. Pozostałe | | | | |
| F. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | | | |
| Aktywa, razem | 28 281 | 28 598 | 40 016 | 26 345 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| A. Zobowiązania | 1 827 | 1 850 | 1 830 | 1 816 |
| 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 dostaw i usług | 72 | 89 | 70 | 56 |
| 4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń | 10 | 18 | 20 | 23 |
| 5. Pozostałe zobowiązania | 1 745 | 1 743 | 1 740 | 1 737 |
| 6. Fundusze specjalne | | | | |
| B. Rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| C. Rezerwy | 53 | 64 | 2 471 | 29 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 53 | 49 | 2 146 | 29 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników | | | | |
| 2.1. Długoterminowe | | | | |
| 2.2. Krótkoterminowe | | | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 15 | 325 | |
| 3.1. Długoterminowe | | | | |
| 3.2. Krótkoterminowe | | 15 | 325 | |
| D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | | | | |
| Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem) | 26 401 | 26 684 | 35 715 | 24 500 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| E. Kapitał własny | 26 401 | 26 684 | 35 715 | 24 500 |
| I. Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | 26 401 | 26 684 | 35 715 | 24 500 |
| 1. Kapitał zakładowy | 5 640 | 5 640 | 5 640 | 5 640 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | | | | |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna) | | | | |
| 4. Kapitał zapasowy | 27 188 | 27 188 | 19 896 | 19 896 |
| 5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | | | | |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe | 2 961 | 2 961 | | |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych | | | | |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -74 | -74 | -30 | -30 |
| 9. Zysk (strata) netto | -9 314 | -9 031 | 10 209 | -1 006 |
| 10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | | |
| II. Kapitał akcjonariuszy nie sprawujących kontroli | | | | |
| Liczba akcji */ | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 |
| Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */ | 2,81 | 2,84 | 3,80 | 2,61 |
| Rozwodniona liczba akcji | | | | |
| Rozwodniona wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) | | | | |

*/ Wartość aktywów netto jednostki dominującej na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji jednostki dominującej. Liczba ta wyniosła 9 400 000 we wszystkich prezentowanych okresach.

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.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

5. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli | Kapitał własny, razem |
|--|----------------------|---------------------|-----------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r. | 5 640 | 19 896 | 0 | 0 | 0 | -30 | 10 209 | 35 715 | 0 | 35 715 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 896 | 0 | 0 | 0 | -30 | 10 209 | 35 715 | 0 | 35 715 |
| Emisja akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Koszt emisji akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Płatności w formie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Nabycie akcji własnych | | -2 961 | | | 2 961 | | | 0 | | 0 |
| Umorzenie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Sprzedaż akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział zysku/straty | | 10 253 | | | | -44 | -10 209 | 0 | | 0 |
| Korekty konsolidacyjne | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | -9 314 | -9 314 | | -9 314 |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r. | 5 640 | 27 188 | 0 | 0 | 2 961 | -74 | -9 314 | 26 401 | 0 | 26 401 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 września 2017 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli | Kapitał własny, razem |
|--|----------------------|---------------------|-----------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.07.2017 r. | 5 640 | 27 188 | 0 | 0 | 2 961 | -74 | -9 031 | 26 684 | 0 | 26 684 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 27 188 | 0 | 0 | 2 961 | -74 | -9 031 | 26 684 | 0 | 26 684 |
| Emisja akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Koszt emisji akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Płatności w formie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Umorzenie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Sprzedaż akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział zysku/straty | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Korekty konsolidacyjne | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | -283 | -283 | | -283 |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r. | 5 640 | 27 188 | 0 | 0 | 2 961 | -74 | -9 314 | 26 401 | 0 | 26 401 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli | Kapitał własny, razem |
|--|----------------------|---------------------|-----------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r. | 5 640 | 19 032 | 0 | 0 | 0 | -30 | 864 | 25 506 | 0 | 25 506 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 032 | 0 | 0 | 0 | -30 | 864 | 25 506 | 0 | 25 506 |
| Emisja akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Koszt emisji akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Płatności w formie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Umorzenie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Sprzedaż akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział zysku/straty | | 864 | | | | | -864 | 0 | | 0 |
| Korekty konsolidacyjne | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | 10 209 | 10 209 | | 10 209 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r. | 5 640 | 19 896 | 0 | 0 | 0 | -30 | 10 209 | 35 715 | 0 | 35 715 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli | Kapitał własny, razem |
|--|----------------------|---------------------|-----------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r. | 5 640 | 19 032 | 0 | 0 | 0 | -30 | 864 | 25 506 | 0 | 25 506 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 032 | 0 | 0 | 0 | -30 | 864 | 25 506 | 0 | 25 506 |
| Emisja akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Koszt emisji akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Płatności w formie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Umorzenie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Sprzedaż akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział zysku/straty | | 864 | | | | | -864 | 0 | | 0 |
| Korekty konsolidacyjne | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | -1 006 | -1 006 | | -1 006 |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2016 r. | 5 640 | 19 896 | 0 | 0 | 0 | -30 | -1 006 | 24 500 | 0 | 24 500 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Za okres od 1 lipca 2016 roku do 30 września 2016 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne */ | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały rezerwowe | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej | Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli | Kapitał własny, razem |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---|--|---|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.07.2016 r. | 5 640 | 19 896 | 0 | 0 | 0 | -30 | -122 | 25 384 | 0 | 25 384 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 896 | 0 | 0 | 0 | -30 | -122 | 25 384 | 0 | 25 384 |
| Emisja akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Koszt emisji akcji | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Płatności w formie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Umorzenie akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Sprzedaż akcji własnych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział zysku/straty | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Korekty konsolidacyjne | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | -884 | -884 | | -884 |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2016 r. | 5 640 | 19 896 | 0 | 0 | 0 | -30 | -1 006 | 24 500 | 0 | 24 500 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

6. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych | za okres 01.01.2017 - 30.09.2017 | za okres 01.01.2016 - 30.09.2016 | za okres 01.07.2017 - 30.09.2017 | za okres 01.07.2016 - 30.09.2016 |
|--|--|--|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) brutto | -9 296 | -1 006 | -283 | -884 |
| II. Korekty razem | 7 986 | 640 | 147 | 870 |
| 2. Amortyzacja | 10 | 12 | 4 | 4 |
| 3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -397 | -596 | -135 | -560 |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 9 211 | 1 089 | 342 | 2 060 |
| 6. Zmiana stanu rezerw | -2 418 | -37 | -11 | -7 |
| 7. Zmiana stanu zapasów | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Zmiana stanu należności | -380 | 157 | -20 | -579 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -3 | 185 | -23 | 40 |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 083 | -9 | -4 | -7 |
| 11. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego | -121 | -160 | -6 | -81 |
| 12. Inne korekty | 1 | -1 | 0 | 0 |
| Gotówka z działalności operacyjnej | -1 310 | -366 | -136 | -14 |
| Podatek dochodowy zapłacony/ zwrócony | -18 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II) | -1 328 | -366 | -136 | -14 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | 0 | 0 |
| I. Wpływy | 12 255 | 7 393 | 1 714 | 500 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 10 926 | 7 393 | 1 714 | 500 |
| a) w jednostkach powiązanych | 526 | 2 200 | 526 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 10 400 | 5 193 | 1 188 | 500 |
| - zbycie aktywów finansowych | 8 341 | 4 693 | 1 114 | 0 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 184 | 500 | 74 | 500 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - odsetki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 1 875 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 1 329 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 5 902 | 2 999 | 2 557 | 748 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 25 | 0 | 2 | 0 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 5 877 | 2 999 | 2 555 | 748 |
| a) w jednostkach powiązanych | 900 | 982 | -1 080 | 226 |
| b) w pozostałych jednostkach | 4 977 | 2 017 | 3 635 | 522 |
| - nabycie aktywów finansowych | 3 964 | 522 | 2 635 | 522 |
| - udzielone pożyczki | 1 013 | 1 495 | 1 000 | 0 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II) | 6 353 | 4 394 | -843 | -248 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | 0 | 0 |
| I. Wpływy | 61 | 1 700 | 27 | 200 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0 | 200 | 0 | 200 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

| | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 1 500 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 61 | 0 | 27 | 0 |
| II. Wydatki | 0 | 2 627 | 0 | 0 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 2 500 | 0 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Odsetki | 0 | 127 | 0 | 0 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II) | 61 | -927 | 27 | 200 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | 5 086 | 3 101 | -952 | -62 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 5 086 | 3 101 | -952 | -62 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | 0 | 0 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych | | | 0 | 0 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 3 227 | 758 | 9 265 | 3 921 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym | 8 313 | 3 859 | 8 313 | 3 859 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0 | 0 | 0 | 0 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

7. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| | Z nieograniczoną zbywalnością | | | Z ograniczoną zbywalnością |
|---|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | notowane na giełdach | notowane na rynkach pozagiełdowych | nienotowane na rynkach regulowanych | |
| Udziały mniejszościowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | 0 |
| wartość według ceny nabycia | | | | 2 882 |
| wartość godziwa | | | | 0 |
| wartość rynkowa | | | | 0 |
| Akcje i udziały w jednostkach zależnych | | | | |
| wartość bilansowa | | | | 22 |
| wartość według ceny nabycia | | | | 194 |
| wartość godziwa | | | | 22 |
| wartość rynkowa | | | | 22 |
| Akcje i udziały w jednostkach współzależnych | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych | | | | |
| wartość bilansowa | | | | 3 569 |
| wartość według ceny nabycia | | | | 29 794 |
| wartość godziwa | | | | 3 569 |
| wartość rynkowa | | | | 3 569 |
| Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych | | | | |
| wartość bilansowa | 1 581 | | | 8 929 |
| wartość według ceny nabycia | 4 329 | | | 17 987 |
| wartość godziwa | 1 581 | | | 8 929 |
| wartość rynkowa | 1 581 | | | 8 929 |
| Dłużne papiery wartościowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | 7 |
| wartość według ceny nabycia | | | | 5 157 |
| wartość godziwa | | | | 7 |
| wartość rynkowa | | | | |
| Zagraniczne papiery wartościowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| RAZEM | | | | |
| wartość bilansowa | 1 581 | 0 | 0 | 12 527 |
| wartość według ceny nabycia | 4 329 | 0 | 0 | 56 014 |
| wartość rynkowa | 1 581 | 0 | 0 | 12 527 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

8. Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| | Akcje i udziały w jednostkach zależnych | Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych | Udziały mniejszościowe | Pozostałe nie notowane papiery wartościowe | Dłużne papiery wartościowe | Razem |
|--|---|---|------------------------|--|----------------------------|--------|
| Wartość bilansowa na początek roku obrotowego | 16 | 3 858 | 24 699 | 7 | 1 386 | 29 966 |
| a. Zwiększenia (z tytułu) | 13 | 351 | 2 436 | | | 2 799 |
| - Połączenie | | | | | | |
| - Zakup | | 351 | 2 435 | | | 2 786 |
| - Wycena | 13 | | | | | 13 |
| - Reklasyfikacja | | | | | | |
| b. Zmniejszenia (z tytułu) | 7 | 640 | 16 625 | | 1 386 | 18 658 |
| - Połączenie | | | | | | |
| - Sprzedaż | | | 5 955 | | 1 022 | 6 977 |
| - Wycena | 7 | 640 | 10 670 | | 364 | 11 681 |
| - Reklasyfikacja | | | | | | |
| Wartość bilansowa na dzień bilansowy | 22 | 3 569 | 10 510 | 7 | | 14 108 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

9. Dłużne papiery wartościowe

OBLIGACJE

| Emitent | Nr serii | Termin wykupu | Wartość nominalna | Wartość w cenie nabycia | Wartość rynkowa | Należne odsetki | Udział w aktywach netto % |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| Stolbud Gorzów Wlkp. S.A. *) | Obligacje zamienne na akcje serii B | 2001-05-22 | 102 | 103 | 0 | 4 | |
| TMB S.A. w upadłości likwidacyjnej *) | Obligacje serii B | 2012-06-18 | 372 | 186 | 0 | 0 | |
| Razem | | | 474 | 289 | 0 | 4 | |

*) Na obligacje oraz odsetki utworzono 100% rezerwy

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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) |
|--|-------------------|--|------------------------------------|--|---|---|--|
| TPB TOMBUD Tomaszów Lub. | Tomaszów Lubelski | budownictwo ogólne i inżynieria lądowa | | 1,93 | 1,93 | | |
| Bielskie Przedsiębiorstwo Instalacji sanitarnych BEPIS | Bielsko-Biała | wykonywanie instalacji hydraulicznych | | 1,93 | 1,93 | | |
| BEZETEN S.A. | Bytom | produkcja i remonty maszyn i urządzeń dla przemysłu wydobywczego | | 1,93 | 1,93 | | |
| Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW | Częstochowa | wyrób konstrukcji stalowych | | 1,93 | 1,93 | | |
| Zakłady Mebl. Giętkich FAMEG S.A. | Radomsko | produkcja mebli | | 1,93 | 1,93 | | |
| Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A. | Częstochowa | przedsiębiorstwo budowlane | | 1,36 | 1,36 | | |
| Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A. | Toruń | przetwórstwo mięsne | | 0,21 | 0,21 | | |
| Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego S.A. | Ostrów Wlkp. | produkcja lokomotyw kolejowych i tramwajowych oraz taboru kolejowego | | 1,93 | 1,93 | | |
| Razem | | | 0 | | | 0 | 0 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objęte konsolidacją na 30.09.2017 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość bilansowa | Wartość według metody praw własności | Wartość firmy ujęta w wartości bilansowej | 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) |
|---|----------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|---|--|---|---|--|
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. | Warszawa | działalność finansowa | zależna | 100 | 0 | | | | 100,00% | 100,00% | | |
| Razem | X | X | X | X | 0 | 0 | 0 | 0 | X | X | X | 0 |

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objęte konsolidacją na 31.12.2016 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość bilansowa | Wartość według metody praw własności | Wartość firmy ujęta w wartości bilansowej | 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) |
|---|----------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|---|--|---|---|--|
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. | Warszawa | działalność finansowa | zależna | 100 | 0 | | | | 100,00% | 100,00% | | |
| Razem | X | X | X | X | 0 | 0 | 0 | 0 | X | X | X | 0 |

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych objęte konsolidacją na 30.09.2016 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość bilansowa | Wartość według metody praw własności | Wartość firmy ujęta w wartości bilansowej | 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) |
|---|----------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|---|--|---|---|--|
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. | Warszawa | działalność finansowa | zależna | 100 | 0 | | | | 100,00% | 100,00% | | |
| Razem | X | X | X | X | 0 | 0 | 0 | 0 | X | X | X | 0 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

12. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objęte konsolidacją

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objęte konsolidacją na 30.09.2017 r. - z uwagi na zwolnienie na podstawie MSSF 10

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość bilansowa | Wartość według metody praw własności | Wartość firmy ujęta w wartości bilansowej | 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 MSR 39 |
|---|----------|---|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|---|--|---|---|--|--|
| Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 750 | 9 | | | | 100,00% | 100,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Family Fund 2 Sp. z o.o. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 100 | 13 | | | | 100,00% | 100,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Impera Alfa Sp. z o.o. | Katowice | działalność holdingów finansowych | stowarzyszona | 2 328 | 273 | | | | 24,00% | 24,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Impera Financial Sp. z o.o. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 200 | 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 |
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k. | Warszawa | działalność finansowa | stowarzyszona | | 3 296 | | | | 49,99% | 49,99% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Razem | X | X | X | X | 3 591 | 0 | 0 | 0 | X | X | X | 0 | X |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objęte konsolidacją na 31.12.2016 r. - z uwagi na zwolnienie na podstawie MSSF 10

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość bilansowa | Wartość według metody praw własności | Wartość firmy ujęta w wartości bilansowej | 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 MSR 39 |
|---|----------|---|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|---|--|---|---|--|--|
| Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 750 | 0 | | | | 100,00% | 100,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Family Fund 2 Sp. z o.o. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 100 | 15 | | | | 100,00% | 100,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Impera Alfa Sp. z o.o. | Katowice | działalność holdingów finansowych | stowarzyszona | 1 536 | 103 | | | | 24,00% | 24,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Impera Financial Sp. z o.o. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 200 | 1 | | | | 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 |
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k. | Warszawa | działalność finansowa | stowarzyszona | | 3 755 | | | | 49,99% | 49,99% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Razem | X | X | X | X | 3 874 | 0 | 0 | 0 | X | X | X | 0 | X |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objęte konsolidacją na 30.09.2016 r. - z uwagi na zwolnienie na podstawie MSSF 10

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Przedmiot działalności | Charakter powiązania kapitałowego | Liczba akcji (udziałów) | Wartość bilansowa | Wartość według metody praw własności | Wartość firmy ujęta w wartości bilansowej | 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 MSR 39 |
|---|----------|---|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|---|--|---|---|--|--|
| Family Fund 2 Sp. z o.o. S.K.A. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 750 | 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 | 8 | | | | 100,00% | 100,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Impera Alfa Sp. z o.o. | Katowice | działalność holdingów finansowych | stowarzyszona | 1 536 | 0 | | | | 24,00% | 24,00% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Impera Financial Sp. z o.o. | Warszawa | działalność holdingów finansowych | zależna | 200 | 2 | | | | 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 |
| Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy sp. k. | Warszawa | działalność finansowa | stowarzyszona | | 4 776 | | | | 49,99% | 49,99% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Razem | X | X | X | X | 4 786 | 0 | 0 | 0 | X | X | X | 0 | X |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

13. Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2017 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 MSR 39 |
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|

Notowane

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------|-------------------------------------|-----------|-------|-------|--------|--------|--|-----|---|
| Internity S.A. | Warszawa | działalność w zakresie architektury | 1 049 360 | 1 522 | 1 522 | 12,60% | 12,60% | | 74 | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Grupa Exorigo-Upos S.A. | Warszawa | produkcja artykułów piśmienniczych | 4 711 | 60 | 60 | 0,05% | 0,05% | | 110 | 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 |
| Ade Line S.A. | Prusice | działalność usługowa | 93 500 | 0 | | 3,74% | 3,74% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Signed S.A. | Białystok | produkcja sprzętu medycznego | 180 | 0 | | 10,11% | 10,11% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Cinty Sp. z o.o. | Warszawa | działalność finansowa | 19 | 0 | | 19,00% | 19,00% | | | 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 | 17 855 | 8 928 | | 16,68% | 16,68% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Razem | | | | 10 510 | 1 582 | X | X | 0 | 184 | |

* 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.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2016 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 MSR 39 |
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|

Notowane

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------|-------------------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--|-----|---|
| Internity S.A. | Warszawa | działalność w zakresie architektury | 1 049 360 | 1 133 | 1 133 | 12,60% | 12,60% | | 73 | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Grupa Exorigo-Upos S.A. | Warszawa | produkcja artykułów piśmienniczych | 667 207 | 16 013 | 16 013 | 6,67% | 6,67% | | 427 | 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 |
| Ade Line S.A. | Prusice | działalność usługowa | 93 500 | 0 | | 3,74% | 3,74% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Signamed S.A. | Białystok | produkcja sprzętu medycznego | 180 | 0 | | 10,11% | 10,11% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Cinty Sp. z o.o. | Warszawa | działalność finansowa | 19 | 0 | | 19,00% | 19,00% | | | 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 | 15 105 | 7 553 | | 16,96% | 16,96% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Razem | | | | 24 699 | 17 146 | X | X | 0 | 500 | |

* 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 31.12.2016 roku Emitent uprawniony był 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.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2016 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 MSR 39 |
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|
|---|----------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|--|--|

Notowane

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------|-------------------------------------|-----------|-------|-------|--------|--------|--|-----|---|
| Internity S.A. | Warszawa | działalność w zakresie architektury | 1 049 360 | 1 165 | 1 165 | 12,60% | 12,60% | | 73 | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Grupa Exorigo-Upos S.A. | Warszawa | produkcja artykułów piśmienniczych | 667 212 | 3 730 | 3 730 | 6,67% | 6,67% | | 427 | 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 |
| Ade Line S.A. | Prusice | działalność usługowa | 93 500 | 0 | | 3,74% | 3,74% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Signamed S.A. | Białystok | produkcja sprzętu medycznego | 180 | 0 | | 10,11% | 10,11% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Cinty Sp. z o.o. | Warszawa | działalność finansowa | 19 | 0 | | 19,00% | 19,00% | | | 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 | 15 105 | 7 553 | | 16,96% | 16,96% | | | Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy |
| Razem | | | | 12 448 | 4 895 | X | X | 0 | 500 | |

* 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 30.09.2016 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.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

14. Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

Zarząd jednostki dominującej analizuje dane finansowe spółek na poziomie sprawozdania finansowego. W Grupie Kapitałowej zostały wyróżnione następujące segmenty operacyjne:

Segment inwestycyjny i działalność pokrewna – obejmujące spółki prowadzące działalność w zakresie obrotu instrumentami finansowymi na rynku kapitałowym (Impera Capital S.A., Impera Seed Fund Sp. z o.o.)

Segment - pozostała działalność inwestycyjna – obejmujący pozostałe jednostki zależne Impera Capital S.A. Na 30.09.2017 roku nie występuje segment pozostałej działalności inwestycyjnej, z uwagi na fakt, iż Jednostka Dominująca nie posiada spółek zależnych podlegających konsolidacji.

Za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku

| | Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna | Pozostała działalność inwestycyjna | Wyłączenia | Razem |
|---|--|---------------------------------------|------------|----------------|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody segmentu ogółem | 2 459 | 0 | 0 | 2 459 |
| Przychody segmentu (zewnętrzne) | 2 459 | 0 | 0 | 2 459 |
| Przychody segmentu (wewnętrzne) | | | 0 | - |
| Koszty segmentu ogółem | -11 755 | 0 | 0 | -11 755 |
| Koszty segmentu (zewnętrzne) | -11 755 | 0 | 0 | -11 755 |
| Koszty segmentu (wewnętrzne) | | | | - |
| Wynik segmentu | -9 296 | 0 | 0 | -9 296 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem | -9 296 | 0 | 0 | -9 296 |
| Podatek dochodowy | 18 | | | 18 |
| Zysk/strata netto | -9 314 | 0 | 0 | -9 314 |
| Działalność zaniechana | | | | |
| Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli | | | | 0 |
| Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej | -9 314 | 0 | 0 | -9 314 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

| | Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna | Pozostała działalność inwestycyjna | Wyłączenia | Razem |
|---|--|---------------------------------------|------------|---------------|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody segmentu ogółem | 1 309 | 0 | 0 | 1 309 |
| Przychody segmentu (zewnątrzne) | 1 309 | 0 | 0 | 1 309 |
| Przychody segmentu (wewnętrzne) | | | 0 | - |
| Koszty segmentu ogółem | -2 315 | 0 | 0 | -2 315 |
| Koszty segmentu (zewnątrzne) | -2 315 | 0 | 0 | -2 315 |
| Koszty segmentu (wewnętrzne) | | | | - |
| Wynik segmentu | -1 006 | 0 | 0 | -1 006 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem | -1 006 | 0 | 0 | -1 006 |
| Podatek dochodowy | 0 | | | 0 |
| Zysk/strata netto | -1 006 | 0 | 0 | -1 006 |
| Działalność zaniechana | | | | |
| Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli | | | | 0 |
| Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej | -1 006 | 0 | 0 | -1 006 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

III. WYBRANE NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NOTA 1A

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 8 313 | 3 227 | 3 859 |
| b) inne środki pieniężne | 0 | 0 | 0 |
| c) inne aktywa pieniężne | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 8 313 | 3 227 | 3 859 |

NOTA 1B

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) w walucie polskiej | 8 313 | 3 227 | 3 859 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 8 313 | 3 227 | 3 859 |

NOTA 2A

| NALEŻNOŚCI | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| a) należności z tytułu udzielonych pożyczek | 3 790 | 5 040 | 5 040 |
| b) należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych | 8 364 | 8 658 | 8 691 |
| c) należności z tytułu odsetek | 510 | 935 | 871 |
| d) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | 0 | 0 | 0 |
| e) należności z tytułu dostaw i usług | 1 | 4 | 3 |
| f) należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 2 | 0 | 0 |
| g) pozostałe należności | 1 828 | 247 | 231 |
| 1. Należności (brutto), razem | 14 495 | 14 884 | 14 836 |
| 2. odpisy aktualizujące | -8 722 | -10 218 | -10 164 |
| 3. Należności (netto), razem (1+ 2) | 5 773 | 4 666 | 4 672 |

NOTA 2B

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Stan na początek okresu | 10 218 | 9 402 | 9 402 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 1 201 | 1 085 | 762 |
| - odpisy aktualizujące należności główne | 0 | 1 085 | 632 |
| - odpisy aktualizujące odsetki | 1 201 | 0 | 130 |
| - inne | 0 | 0 | 0 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 2 697 | 269 | 0 |
| - wykorzystanie odpisu aktualizującego | 32 | 269 | 0 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego | 2 665 | 0 | 0 |
| - inne | 0 | 0 | 0 |
| Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem | 8 722 | 10 218 | 10 164 |

NOTA 3A

| Zapasy | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| a) materiały | 0 | 0 | 0 |
| b) półprodukty i produkcja w toku | 0 | 0 | 0 |
| c) produkty gotowe | 0 | 0 | 0 |
| d) towary | 0 | 0 | 0 |
| e) zaliczki na dostawy | 0 | 0 | 0 |
| Zapasy, razem | 0 | 0 | 0 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

NOTA 4A

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 20 | 6 | 10 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 | 0 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 7 | 0 | 0 |
| - środki transportu | 0 | 0 | 0 |
| - inne środki trwałe | 13 | 6 | 10 |
| b) środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 20 | 6 | 10 |

NOTA 4B

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2017 - 30.09.2017

| 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 01.01.2017 | 0 | | 113 | 0 | 83 | 196 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 13 | 0 | 11 | 24 |
| - zakupu | | | 13 | | 11 | 24 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - sprzedaży | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2017 | 0 | 0 | 126 | 0 | 94 | 220 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2017 | 0 | | 113 | 0 | 77 | 190 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 6 | 0 | 4 | 10 |
| - amortyzacji | | | 6 | 0 | 4 | 10 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - sprzedaży | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2017 | 0 | 0 | 6 | 0 | 4 | 10 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2017 | 0 | 0 | 119 | 0 | 81 | 200 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017 | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - utraty wartości | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - odwrócenie odpisów aktualizujących | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2017 | 0 | 0 | 7 | 0 | 13 | 20 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

| 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 01.01.2016 | 0 | | 113 | 0 | 83 | 196 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zakupu | | | 0 | | 0 | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - sprzedaży | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2016 | 0 | 0 | 113 | 0 | 83 | 196 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2016 | 0 | | 113 | 0 | 61 | 174 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 16 |
| - amortyzacji | | | 0 | 0 | 16 | 16 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - sprzedaży | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 16 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2016 | 0 | 0 | 113 | 0 | 77 | 190 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016 | | | | | | 0 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - utraty wartości | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - odwrócenie odpisów aktualizujących | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 6 |

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2016 - 30.09.2016

| 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 01.01.2016 | 0 | | 113 | 0 | 83 | 196 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zakupu | | | 0 | | 0 | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - sprzedaży | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2016 | 0 | 0 | 113 | 0 | 83 | 196 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2016 | 0 | | 113 | 0 | 61 | 174 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - amortyzacji | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - sprzedaży | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2016 | 0 | 0 | 113 | 0 | 73 | 186 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016 | | | | | | 0 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

| | | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| Zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - utraty wartości | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -odwrócenie odpisów aktualizujących | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | 0 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 10 |

NOTA 5A

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych | 0 | 0 | 0 |
| b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| - oprogramowanie komputerowe | 0 | 0 | 0 |
| c) inne wartości niematerialne | 0 | 0 | 0 |
| d) zaliczki na wartości niematerialne | 0 | 0 | 0 |
| Wartości niematerialne, razem | 0 | 0 | 0 |

NOTA 5B

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2017 - 30.09.2017

| Wyszczególnienie | koszty zakończonych prac rozwojowych | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne własności | Inne wartości niematerialne | Zaliczki na wartości niematerialne | RAZEM |
|--|---|---|------------------------------------|---|--------------|
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2017 | - | - | 68 | - | 68 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - zakupy | | | | | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - sprzedaży | | | | | - |
| - likwidacji | | | | | - |
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2017 | - | - | 68 | - | 68 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2017 | - | - | 68 | - | 68 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - amortyzacji | | | | | - |
| - inne | | | | | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - sprzedaży | | | | | - |
| - likwidacji | | | | | - |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2017 | - | - | - | - | - |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2017 | - | - | 68 | - | 68 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2017 | | | | | - |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - utraty wartości | | | | | - |
| - inne | | | | | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - odwrócenie odpisów aktualizujących | | | | | - |
| - inne | | | | | - |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2017 | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2017 | - | - | - | - | - |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

| Wyszczególnienie | koszty zakończonych prac rozwojowych | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne własności | Inne wartości niematerialne | Zaliczki na wartości niematerialne | RAZEM |
|---|--------------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|-------|
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - zakupy | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - sprzedaży | - | - | - | - | - |
| - likwidacji | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - amortyzacji | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - sprzedaży | - | - | - | - | - |
| - likwidacji | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2016 | - | - | - | - | - |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016 | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - utraty wartości | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - odwrócenie odpisów aktualizujących | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - |
| Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2016 | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 31.12.2016 | - | - | - | - | - |

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2016 - 30.09.2016

| Wyszczególnienie | koszty zakończonych prac rozwojowych | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne własności | Inne wartości niematerialne | Zaliczki na wartości niematerialne | RAZEM |
|---|--------------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|-------|
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - zakupy | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - sprzedaży | - | - | - | - | - |
| - likwidacji | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - amortyzacji | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - sprzedaży | - | - | - | - | - |
| - likwidacji | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2016 | - | - | - | - | - |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2016 | - | - | 68 | - | 68 |
| Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2016 | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - utraty wartości | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | - | - |
| - odwrócenie odpisów aktualizujących | | | | | |
| - inne | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2016 | - | - | - | - | - |
| Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2016 | - | - | - | - | - |

NOTA 6A

| POZOSTAŁE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 14 | 5 | 12 |
| - ubezpieczenia | 0 | 0 | 0 |
| - inne | 14 | 5 | 12 |

NOTA 7A

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Stan aktywów na początek okresu, w tym: | 2 146 | 30 | 30 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 2 146 | 30 | 30 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 0 | 0 | 0 |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zwiększenia | 53 | 2 146 | 29 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 53 | 2 146 | 29 |
| - rezerwa na koszty | 0 | 5 | 0 |
| - naliczone odsetki | 0 | 0 | 0 |
| - wycena aktywów finansowych | 53 | 2 141 | 29 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - niepodzielony wynik z lat ubiegłych | 0 | 0 | 0 |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| 3. Zmniejszenia | 2 146 | 30 | 30 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 2 146 | 30 | 30 |
| - rezerwa na koszty | 5 | 21 | 21 |
| - wycena aktywów finansowych | 2 141 | 0 | 0 |
| - naliczone odsetki | 0 | 9 | 9 |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 53 | 2 146 | 29 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 53 | 2 146 | 29 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 0 | 0 | 0 |

NOTA 8A

| ZOBOWIĄZANIA | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| b) zobowiązania krótkoterminowe | 1 827 | 1 830 | 1 816 |
| Zobowiązania, razem | 1 827 | 1 830 | 1 816 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

NOTA 8B

| ZOBOWIĄZANIA | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych | 0 | 0 | 0 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek) | 0 | 0 | 0 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| d) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 72 | 70 | 56 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 72 | 70 | 56 |
| e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń | 10 | 20 | 23 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 10 | 20 | 23 |
| f) Pozostałe zobowiązania | 1 745 | 1 740 | 1 737 |
| - długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 1 745 | 1 740 | 1 737 |
| Zobowiązania, razem | 1 827 | 1 830 | 1 816 |

NOTA 9A

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|------------|------------|------------|
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| - pozostałe | 0 | 0 | 0 |
| Rozliczenia międzyokresowe, razem | 0 | 0 | 0 |

NOTA 10 A

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--|--------------|--------------|------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 2 146 | 30 | 30 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 2 146 | 30 | 30 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 0 | 0 | 0 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zwiększenia | 53 | 2 146 | 29 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 53 | 2 146 | 29 |
| - naliczone odsetki | 48 | 40 | 29 |
| - wycena aktywów finansowych | 5 | 2 106 | 0 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| 3. Zmniejszenia | 2 146 | 30 | 30 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 2 146 | 30 | 30 |
| - naliczone odsetki | 40 | 30 | 30 |
| - wycena aktywów finansowych | 2 106 | 0 | 0 |
| - inne | 0 | 0 | 0 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 53 | 2 146 | 29 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 53 | 2 146 | 29 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 0 | 0 | 0 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

NOTA 11A

| ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|------------|------------|------------|
| a) stan innych rezerw na początek okresu | 325 | 35 | 35 |
| - badanie bilansu | 23 | 26 | 26 |
| - pozostałe | 18 | 9 | 9 |
| - dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych | 284 | 0 | 0 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 325 | 0 |
| - badanie bilansu | 0 | 23 | 0 |
| - pozostałe | 0 | 18 | 0 |
| - dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych | 0 | 284 | 0 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 325 | 35 | 35 |
| - badanie bilansu | 23 | 26 | 26 |
| - pozostałe | 18 | 9 | 9 |
| - dyskonto z tyt. dłużnych papierów wartościowych | 284 | 0 | 0 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 0 | 0 | 0 |
| - badanie bilansu | 0 | 0 | 0 |
| - pozostałe | 0 | 0 | 0 |
| e) Stan innych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu | 0 | 325 | 0 |

NOTA 12A

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| a) Liczba akcji w szt. na początek okresu | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 |
| - umorzenie | | | |
| - scalenie | | | |
| - efekt scalenia | | | |
| - emisja | | | |
| b) Liczba akcji na koniec okresu | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 |

NOTA 12B

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Akcje zwykłe wyemitowane | | | |
| a) w pełni opłacone | 5 640 | 5 640 | 5 640 |
| - na bilans otwarcia | 5 640 | 5 640 | 5 640 |
| - w trakcie roku obrotowego | 0 | 0 | 0 |
| b) nie w pełni opłacone | 0 | 0 | 0 |
| - na bilans otwarcia | 0 | 0 | 0 |
| - w trakcie roku obrotowego | 0 | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 5 640 | 5 640 | 5 640 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

IV. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERA CAPITAL S.A. na dzień 30.09.2017 r.

| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | okres od 01-01-2017 do 30-09-2017 | okres od 01-01-2016 do 30-09-2016 | okres od 01-01-2017 do 30-09-2017 | okres od 01-01-2016 do 30-09-2016 |
| Przychody z inwestycji | 1 901 | 661 | 447 | 151 |
| Wynik z inwestycji netto | (6 869) | (1 125) | (1 614) | (258) |
| Zyski (straty) z inwestycji | (2 444) | 141 | (574) | 32 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (9 313) | (984) | (2 188) | (225) |
| Zysk (strata) brutto | (9 313) | (984) | (2 188) | (225) |
| Zysk (strata) netto | (9 331) | (984) | (2 192) | (225) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 319) | (375) | (310) | (86) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 6 353 | 4 394 | 1 492 | 1 006 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 61 | (927) | 14 | (212) |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 5 095 | 3 092 | 1 197 | 708 |
| | w tys. zł | | w tys. EUR | |
| wg stanu na: | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2017 | 31.12.2016 |
| Aktywa razem | 28 269 | 39 995 | 6 560 | 9 040 |
| Zobowiązania i Rezerwy, razem | 1 825 | 4 220 | 424 | 954 |
| Zobowiązania długoterminowe | - | - | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 772 | 1 762 | 411 | 398 |
| Kapitał własny (aktywa netto) | 26 444 | 35 775 | 6 137 | 8 087 |
| Kapitał zakładowy | 5 640 | 5 640 | 1 309 | 1 275 |
| Liczba akcji | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 |
| Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR) | 2,81 | 3,81 | 0,65 | 0,86 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR) | -0,99 | 1,09 | -0,23 | 0,02 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Śródroczny Skrócony Rachunek Zysków i Strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| | 01.01.2017- 30.09.2017 | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2016- 30.09.2016 | 01.07.2017- 30.09.2017 | 01.07.2016 - 30.09.2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody z inwestycji | 1 901 | 815 | 661 | 138 | 579 |
| 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 | 184 | 500 | 500 | 74 | 500 |
| 2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - | - |
| 2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych | 184 | 500 | 500 | 74 | 500 |
| 2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów | - | - | - | - | - |
| 3. Przychody z tytułu odsetek | 1 433 | 259 | 161 | 64 | 79 |
| 4. Dodatnie różnice kursowe | - | - | - | - | - |
| 5. Pozostałe | 284 | 56 | - | - | - |
| B. Pozostałe przychody operacyjne | 32 | 289 | 17 | 32 | 17 |
| C. Koszty operacyjne | (1 332) | (762) | (557) | (143) | (189) |
| 1. Koszty działalności | (1 322) | (746) | (545) | (139) | (185) |
| 1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej | - | - | - | - | - |
| 1.2. Usługi doradztwa finansowego | (15) | (38) | (15) | - | - |
| 1.3. Usługi prawne | (16) | (9) | (8) | - | - |
| 1.4. Koszty z tytułu odsetek | (7) | (51) | (49) | (3) | (2) |
| 1.5. Ujemne różnice kursowe | - | - | - | - | - |
| 1.6. Pozostałe koszty | (1 284) | (648) | (473) | (136) | (183) |
| 2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych | (10) | (16) | (12) | (4) | (4) |
| D. Pozostałe koszty operacyjne | (1) | (1) | - | - | - |
| E. Aktualizacja wartości inwestycji | (7 469) | 9 770 | (1 246) | (363) | (1 663) |
| F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E) | (6 869) | 10 111 | (1 125) | (336) | (1 256) |
| G. Zyski (straty) z inwestycji | (2 444) | 141 | 141 | 22 | 348 |
| 1. Zyski (straty) z inwestycji | (2 444) | 141 | 141 | 22 | 348 |
| 1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu | - | - | - | - | - |
| 1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży | (2 444) | 141 | 141 | 22 | 348 |
| H. Zysk (strata) brutto (F+G) | (9 313) | 10 252 | (984) | (314) | (908) |
| I. Podatek dochodowy | (18) | - | - | - | - |
| a) część bieżąca | (18) | - | - | - | - |
| b) część odroczone | - | - | - | - | - |
| J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - | - |
| K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej | (9 331) | 10 252 | (984) | (314) | (908) |
| L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej | - | - | - | - | - |
| Ł. Zysk (strata) netto (H+I) | (9 331) | 10 252 | (984) | (314) | (908) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 |
| Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie | -0,99 | 1,09 | -0,10 | -0,03 | -0,10 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej (wg stopnia płynności)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| | Stan na 30.09.2017 | Stan na 30.06.2017 | Stan na 31.12.2016 | Stan na 30.09.2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktywa | | | | |
| A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 310 | 9 258 | 3 215 | 3 847 |
| B. Portfel inwestycyjny | 14 101 | 14 458 | 29 958 | 17 756 |
| I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe | 1 581 | 1 825 | 17 146 | 4 895 |
| 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 | 1 581 | 1 825 | 17 146 | 4 895 |
| 5. Notowane dłużne papiery wartościowe | - | - | - | - |
| 6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe | - | - | - | - |
| II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe | 12 520 | 12 633 | 12 812 | 12 861 |
| 1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych | 22 | 9 | 16 | 10 |
| 2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych | - | - | - | - |
| 3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych | 3 569 | 3 696 | 3 858 | 4 776 |
| 4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych | 8 929 | 8 928 | 7 553 | 7 553 |
| 5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe | - | - | 1 385 | 522 |
| 6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe | - | - | - | - |
| III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe | - | - | - | - |
| C. Należności | 5 771 | 4 780 | 4 666 | 4 671 |
| 1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek | 2 270 | 1 530 | 2 514 | 2 837 |
| 2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych | 1 420 | 1 420 | 1 682 | 1 445 |
| 3. Należności z tytułu odsetek | 252 | 226 | 219 | 155 |
| 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 | 1 829 | 1 604 | 251 | 234 |
| D. Inne aktywa | 87 | 86 | 2 156 | 50 |
| 1. Rzeczowe aktywa trwałe | 20 | 23 | 6 | 10 |
| 2. Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - | - |
| 3. Wartości niematerialne | - | - | - | - |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe | 67 | 63 | 2 150 | 40 |
| 4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 53 | 49 | 2 146 | 29 |
| 4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 14 | 14 | 4 | 11 |
| 5. Pozostałe aktywa | - | - | - | - |
| E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - | - |
| Aktywa, razem | 28 269 | 28 582 | 39 995 | 26 324 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| A. Zobowiązania | 1 772 | 1 760 | 1 762 | 1 756 |
| 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 | - | - | - | - |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń | 7 | 10 | 12 | 12 |
| 5. Pozostałe zobowiązania | 1 765 | 1 750 | 1 750 | 1 744 |
| B. Rozliczenia międzyokresowe | - | - | - | - |
| C. Rezerwy | 53 | 64 | 2 458 | 29 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 53 | 49 | 2 146 | 29 |
| 2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników | - | - | - | - |
| 2.1. Długoterminowe | - | - | - | - |
| 2.2. Krótkoterminowe | - | - | - | - |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | 15 | 312 | - |
| 3.1. Długoterminowe | - | - | - | - |
| 3.2. Krótkoterminowe | - | 15 | 312 | - |
| D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | | | | |
| Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem) | 26 444 | 26 758 | 35 775 | 24 539 |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| E. Kapitał własny | 26 444 | 26 758 | 35 775 | 24 539 |
| 1. Kapitał zakładowy | 5 640 | 5 640 | 5 640 | 5 640 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | - | - | - | - |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna) | - | - | - | - |
| 4. Kapitał zapasowy | 27 174 | 27 174 | 19 883 | 19 883 |
| 5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | - | - | - | - |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe | 2 961 | 2 961 | - | - |
| 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 | (9 331) | (9 017) | 10 252 | (984) |
| 10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - | - | - |
| Liczba akcji | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 | 9 400 000 |
| Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */ | 2,81 | 2,85 | 3,81 | 2,61 |

*/ - Wartość aktywów netto na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Spółki. Liczba ta wynosiła 9 400 000 akcji we wszystkich prezentowanych okresach.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych- Metoda pośrednia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| | 01.01.2017 | 01.01.2016 | 01.07.2017 | 01.07.2016 |
|--|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | - | - | - | - |
| | 30.09.2017 | 30.09.2016 | 30.09.2017 | 30.09.2016 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) brutto | (9 313) | (984) | (314) | (908) |
| II. Korekty razem | 8 012 | 609 | 182 | 887 |
| 1. Amortyzacja | 10 | 12 | 4 | 4 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (397) | (596) | (135) | (560) |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 9 211 | 1 089 | 342 | 2 060 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | (2 405) | (30) | (11) | (6) |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | | | |
| 7. Zmiana stanu należności | (379) | 155 | (20) | (586) |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 10 | 148 | 12 | 63 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 083 | (9) | (4) | (7) |
| 10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego | (121) | (160) | (6) | (81) |
| 11. Inne korekty | | | | |
| Gotówka z działalności operacyjnej | (1 301) | (375) | (132) | (21) |
| Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony | (18) | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II) | (1 319) | (375) | (132) | (21) |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 12 255 | 7 393 | 1 714 | 500 |
| 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: | 10 926 | 7 393 | 1 714 | 500 |
| a) w jednostkach powiązanych | 526 | 2 200 | 526 | |
| b) w pozostałych jednostkach | 10 400 | 5 193 | 1 188 | 500 |
| - zbycie aktywów finansowych | 8 341 | 4 693 | 1 114 | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 184 | 500 | 74 | 500 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| - odsetki | | | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 1 875 | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 1 329 | | | |
| II. Wydatki | 5 902 | 2 999 | 2 557 | 748 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 25 | | 2 | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 5 877 | 2 999 | 2 555 | 748 |
| a) w jednostkach powiązanych | 900 | 982 | (1 080) | 226 |
| b) w pozostałych jednostkach | 4 977 | 2 017 | 3 635 | 522 |
| - nabycie aktywów finansowych | 3 964 | 522 | 2 635 | 522 |
| - udzielone pożyczki | 1 013 | 1 495 | 1 000 | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II) | 6 353 | 4 394 | (843) | (248) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 61 | 1 700 | 27 | 200 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 200 | | 200 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | 1 500 | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | 61 | | 27 | |
| II. Wydatki | | 2 627 | | |
| 1. Wydatki z tytułu zgromadzonego kapitału | | | | |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

| | | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 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 | | 2 500 | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. Odsetki | | 127 | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II) | 61 | (927) | 27 | 200 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | 5 095 | 3 092 | (948) | (69) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 5 095 | 3 092 | (948) | (69) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu wyceny dłużnych papierów wartościowych typu buy/sell back i depozytów bankowych | | | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 3 215 | 755 | 9 258 | 3 916 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym | 8 310 | 3 847 | 8 310 | 3 847 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Śródroczne Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r. | 5 640 | 19 883 | - | - | - | - | 10 252 | 35 775 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | | - |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | - |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 883 | - | - | - | - | 10 252 | 35 775 |
| Emisja akcji | | | | | | | | - |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | | - |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | - |
| Nabycie akcji własnych | | (2 961) | | | 2 961 | | | |
| Podział zysku/straty | | 10 252 | | | | | (10 252) | - |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | (9 331) | (9 331) |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r. | 5 640 | 27 174 | - | - | 2 961 | - | (9 331) | 26 444 |

Za okres od 1 lipca 2017 roku do 30 września 2017 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|-------------------|--------------|---|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.07.2017 r. | 5 640 | 27 174 | - | - | 2 961 | - | (9 017) | 26 758 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | | - |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | - |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 27 174 | - | - | 2 961 | - | (9 017) | 26 758 |
| Emisja akcji | | | | | | | | - |
| Koszty emisji akcji | | | | | | | | - |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | - |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | - |
| Podział zysku/straty | | | | | | | | - |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | (314) | (314) |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r. | 5 640 | 27 174 | - | - | 2 961 | - | (9 331) | 26 444 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|--|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r. | 5 640 | 19 032 | - | - | - | - | 851 | 25 523 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | | - |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | - |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 032 | - | - | - | - | 851 | 25 523 |
| Emisja akcji | | | | | | | | - |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | - |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | - |
| Podział zysku/straty | | 851 | | | | | (851) | - |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | 10 252 | 10 252 |
| Kapitał własny na dzień 31.12.2016 r. | 5 640 | 19 883 | - | - | - | - | 10 252 | 35 775 |

Za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|----------------------|----------------------|-----------------|--|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r. | 5 640 | 19 032 | - | - | - | - | 851 | 25 523 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | | | - |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | - |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 032 | - | - | - | - | 851 | 25 523 |
| Emisja akcji | | | | | | | | - |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | - |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | - |
| Podział zysku/straty | | 851 | | | | | (851) | - |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | (984) | (984) |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2016 r. | 5 640 | 19 883 | - | - | - | - | (984) | 24 539 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Za okres od 1 lipca 2016 roku do 30 września 2016 roku

| | Kapitał zakładowy | Kapitały zapasowy | Akcje własne | Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny | Pozostałe kapitały | Niepodzielony wynik finansowy | Wynik finansowy bieżącego okresu | Kapitał własny ogółem |
|--|----------------------|----------------------|--------------|--|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Kapitał własny na dzień 01.07.2016 r. | 5 640 | 19 883 | - | - | - | - | (76) | 25 447 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | | | | - | | - | | - |
| Korekty z tyt. błędów | | | | | | | | - |
| Kapitał własny po korektach | 5 640 | 19 883 | - | - | - | - | (76) | 25 447 |
| Emisja akcji | | | | | | | | - |
| Wypłata dywidendy | | | | | | | | - |
| Nabycie akcji własnych | | | | | | | | - |
| Podział zysku/straty | | | | | | | | - |
| Suma dochodów całkowitych | | | | | | | (908) | (908) |
| Kapitał własny na dzień 30.09.2016 r. | 5 640 | 19 883 | - | - | - | - | (984) | 24 539 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| | Akcje i udziały w jednostkach zależnych | Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych | Udziały mniejszościowe | Pozostałe nie notowane papiery wartościowe | Dłużne papiery wartościowe | Razem |
|--|---|---|---------------------------|---|----------------------------------|---------------|
| Wartość bilansowa na początek roku obrotowego | 16 | 3 858 | 24 699 | | 1 385 | 29 958 |
| a. Zwiększenia (z tytułu) | 13 | 351 | 2 435 | | | 2 799 |
| - Połączenie | | | | | | |
| - Zakup | | 351 | 2 435 | | | 2 786 |
| - Wycena | 13 | | | | | 13 |
| - Reklasyfikacja | | | | | | |
| b. Zmniejszenia (z tytułu) | 7 | 641 | 16 624 | | 1 385 | 18 656 |
| - Połączenie | | | | | | |
| - Sprzedaż | | | 5 954 | | 1 022 | 6 976 |
| - Wycena | 7 | 641 | 10 670 | | 363 | 11 679 |
| - Reklasyfikacja | | | | | | |
| Wartość bilansowa na dzień bilansowy | 22 | 3 569 | 10 510 | | | 14 101 |

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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

ZBYWALNOŚĆ SKŁADNIKÓW PORTFELA INWESTYCYJNEGO

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| | Z nieograniczoną zbywalnością | | | Z ograniczoną zbywalnością |
|---|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | notowane na giełdach | notowane na rynkach pozagiełdowych | nienotowane na rynkach regulowanych | |
| Udziały mniejszościowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | 2 882 |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| Akcje i udziały w jednostkach zależnych | | | | |
| wartość bilansowa | | | | 22 |
| wartość według ceny nabycia | | | | 244 |
| wartość godziwa | | | | 22 |
| wartość rynkowa | | | | 22 |
| Akcje i udziały w jednostkach współzależnych | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych | | | | |
| wartość bilansowa | | | | 3 569 |
| wartość według ceny nabycia | | | | 29 794 |
| wartość godziwa | | | | 3 569 |
| wartość rynkowa | | | | 3 569 |
| Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych | | | | |
| wartość bilansowa | 1 581 | | | 8 929 |
| wartość według ceny nabycia | 4 329 | | | 17 987 |
| wartość godziwa | 1 581 | | | 8 929 |
| wartość rynkowa | 1 581 | | | 8 929 |
| Dłużne papiery wartościowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | 5 150 |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| Zagraniczne papiery wartościowe | | | | |
| wartość bilansowa | | | | |
| wartość według ceny nabycia | | | | |
| wartość godziwa | | | | |
| wartość rynkowa | | | | |
| RAZEM | | | | |
| wartość bilansowa | 1 581 | | | 12 520 |
| wartość według ceny nabycia | 4 329 | | | 56 057 |
| wartość rynkowa | 1 581 | | | 12 520 |

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółki Grupy Kapitałowej identyfikując poszczególne rodzaje ryzyka finansowego związanego z jej działalnością, starają 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. Zarządy Spółek weryfikują i uzgadniają zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

a) Ryzyko związane ze zmianami stopy procentowej

Impera Capital 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. Spółki Grupy Kapitałowej zaciągają zobowiązania w oparciu o stałe lub zmienne stopy procentowe. Wysokość kosztów finansowych z tego tytułu może podlegać fluktuacji.

b) Ryzyko kredytowe

Spółki z Grupy w ramach swojej działalności udzielają pożyczek podmiotom trzecim w związku z czym mogą być narażone na ryzyko kredytowe. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje posiadane należności w celu minimalizacji tego ryzyka.

c) Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

Grupa nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawierania transakcji w walutach. W Grupie na dzień bilansowy nie występują znaczące inwestycje i zobowiązania w walutach obcych. Impera Capital 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

Jednostka dominująca 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 Grupy na skutek zmian notowań poszczególnych spółek z portfela Impera Capital 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 Grupy 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

Grupa 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 Grupie stanowią czynniki kluczowe z punktu widzenia interesów strategicznych Grupy. Odejście członków Zarządu bądź innych osób o istotnym znaczeniu dla Grupy mogłoby niekorzystnie wpłynąć na prowadzoną działalność Grupy.

2. Zmiany wartości szacunków odpisów 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 2017 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 Grupa 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 2017 r. Grupa Kapitałowa 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 2017 r. Grupa Kapitałowa 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 2017 r. w Grupie Kapitałowej Impera Capital 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 jednostce dominującej, jak i w spółkach zależnych.

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

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 Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Emitentem a członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek, w których Emitent posiada udziały jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2017 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 2017 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 Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2017 roku kluczowy personel kierowniczy Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy 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 2017 r. Grupa Kapitałowa odnotowała stratę w wysokości 9.314 tys. zł, w porównaniu ze stratą w wysokości 1.006 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na osiągnięty wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- aktualizacja wartości inwestycji w wysokości -7.469 tys. zł,
- strata ze zbycia inwestycji w wysokości 2.444 tys. zł,
- przychody z inwestycji w kwocie 1.840 tys. zł.
- koszty operacyjne w kwocie 1.834 tys. zł,

Należności Grupy Kapitałowej na 30 września 2017 r. wynosiły 5.773 tys. zł, i były wyższe o 1.107 tys. zł od należności na 31 grudnia 2016 r. Główną pozycją należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 2.522 tys. zł.

Zobowiązania Grupy Kapitałowej na 30 września 2017 r. wynosiły 1.827 tys. zł i są niższe o 3 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2016 r. Grupa Kapitałowa w dniu 30 września 2017 r. posiadała środki pieniężne w wysokości 8.313 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 Grupy Kapitałowej Impera Capital.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

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

W opinii Emitenta na osiągane przez Grupę Kapitałową Impera Capital 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 2017 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. Poprawa koniunktury giełdowej pozwoli zrealizować plan upublicznienia części spółek znajdujących się w portfelu Impera Capital S.A., co powinno wpłynąć na poprawę wycen tych podmiotów i bezpośrednio przełożyć się na wzrost wartości aktywów netto.

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

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

a) Sprzedaż udziałów/akcji w okresie trzech kwartałów 2017 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01.–30.09.2017r. Impera Capital S.A. dokonała następujących sprzedaży udziałów/akcji z portfela inwestycyjnego:

| Kwartał transakcji | Wyszczególnienie | Przychody ze sprzedaży (netto) | Zysk/(strata) ze sprzedaży |
|--------------------|---|--------------------------------|----------------------------|
| | Spółki zależne | 0 | 0 |
| | Spółki stowarzyszone | 0 | 0 |
| | Portfel mniejszościowy: | 8 047 | -2 944 |
| II | - akcje Grupa Exorigo Upos S.A. | 6 965 | -2 966 |
| III | - akcje Play Communications S.A. | 1 082 | 22 |
| | Pozostałe jednostki krajowe | 0 | 0 |
| | Sprzedaż dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |

b) Inwestycje w okresie trzech kwartałów 2017 roku (w tys. zł)

W okresie od 01.01-30.09.2017 r. Emitent nabył udziały/akcje i dłużne papiery wartościowe za łączną kwotę 2.786 tys. zł w tym:

| Kwartał transakcji | Wyszczególnienie | Kwota inwestycji | Uwagi |
|--------------------|--|------------------|---|
| | Spółki zależne | 0 | |
| | Spółki stowarzyszone: | 351 | |
| I | - udziały Impera Alfa sp. z o.o. | 121 | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| II | - wkład komandytariusza Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp.K. | 230 | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| | Portfel mniejszościowy: | 2 435 | |
| I | - udziały Invento Sp. z o.o. | 1 375 | Uregulowane przez potrącenie wierzytelności |
| III | - akcje Play Communications S.A. | 1 060 | Uregulowane środkami pieniężnymi |
| | 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

Podmiot dominujący, ani spółki z Grupy nie publikowały żadnych prognoz na 2017 rok i jego poszczególne kwartały.

18. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowań dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczęcia postępowania oraz stanowiska emitenta.

Nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań Emitenta.

Postępowania dotyczące wierzytelności Emitenta, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta:

- W dniu 27 listopada 2014 r. Emitent złożył do Sądu Okręgowego w Poznaniu, I Wydział Cywilny, pozew o zapłatę przeciwko Grzegorzowi Kopaczewskiemu, w którym wniósł o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym z weksla kwoty 9.001 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu będącej przedmiotem należnej Emitentowi kwoty wierzytelności z tytułu umowy sprzedaży akcji z 17 lipca 2009 r. Emitent uznaje złożenie pozwu za zasadne. W dniu 13 kwietnia 2015 r. Emitent cofnął w części wskazane wyżej powództwo, co opisano w raporcie bieżącym Emitenta nr 11/2015. W dniu 8 grudnia 2015 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu Wydział I Cywilny zasądził na rzecz Emitenta zapłatę kwoty 266.696 zł wraz z kosztami postępowania, kwoty 4.334.442,28 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 18 grudnia 2014 do dnia zapłaty, odsetki ustawowe w kwocie 65.328,84 zł. Sąd umorzył postępowanie w zakresie cofniętego pozwu oraz zasądził od Pozwanego na rzecz Emitenta kwotę 47.711,32 zł tytułem kosztów postępowania. Wyrok jest nieprawomocny. W dniu 14 marca 2016 r. Emitentowi został doręczony odpis apelacji Pozwanego Grzegorza Kopaczewskiego od wyroku Sądu Okręgowego w Poznaniu z dnia 8 grudnia 2015 r. w sprawie z powództwa Emitenta przeciwko Grzegorzowi Kopaczewskiemu o zapłatę. W przedmiotowej apelacji Pozwany zaskarżył wyrok w całości. W dniu 24 października 2016 roku Sąd Apelacyjny w Poznaniu wyrokiem oddalił apelację. W dniu 21 marca 2017 roku Emitentowi został doręczony odpis skargi kasacyjnej wniesionej przez pozwanego Grzegorza Kopaczewskiego od wyroku Sądu Apelacyjnego w Poznaniu. W dniu 7 listopada 2017 roku na posiedzeniu niejawnym Sąd Najwyższy postanowił o odmowie przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej pozwanego Grzegorza Kopaczewskiego. Na wydane przez Sąd Najwyższy postanowienie w tym przedmiocie zażalenie nie przysługuje. Tym samym postępowanie sądowe zostało zakończone ostatecznie korzystnym dla Emitenta rozstrzygnięciem.
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności – ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczęcia postępowania;

Nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań Emitenta

Postępowania dotyczące dwu lub więcej postępowań dotyczących wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta:

Na dzień 30.09.2017 r. łączna wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 6.064 tys. zł. Emitent uznaje prowadzenie postępowań za zasadne.

Informacja odnośnie największego postępowania w grupie wierzytelności:

- W dniu 27 listopada 2014 r. Emitent złożył do Sądu Okręgowego w Poznaniu, I Wydział Cywilny, pozew o zapłatę przeciwko Grzegorzowi Kopaczewskiemu, w którym wniósł o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym z weksla kwoty 9.001 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu będącej przedmiotem należnej Emitentowi kwoty wierzytelności z tytułu umowy sprzedaży akcji z 17 lipca 2009 r. Emitent uznaje złożenie pozwu za zasadne. W dniu 13 kwietnia 2015 r. Emitent cofnął w części wskazane wyżej powództwo, co opisano w raporcie bieżącym Emitenta nr 11/2015. W dniu 8 grudnia 2015 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu Wydział I Cywilny zasądził na rzecz Emitenta zapłatę kwoty 266.696 zł wraz z kosztami postępowania, kwoty 4.334.442,28 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 18 grudnia 2014 do dnia zapłaty, odsetki ustawowe w kwocie 65.328,84 zł. Sąd umorzył postępowanie w zakresie cofniętego pozwu oraz zasądził od Pozwanego na rzecz Emitenta kwotę 47.711,32 zł tytułem kosztów postępowania. W dniu 14 marca 2016 r. Emitentowi został doręczony odpis apelacji Pozwanego Grzegorza Kopaczewskiego od wyroku Sądu Okręgowego w Poznaniu z dnia 8 grudnia 2015 r. w sprawie z powództwa Emitenta przeciwko Grzegorzowi Kopaczewskiemu o zapłatę. W przedmiotowej apelacji Pozwany zaskarżył wyrok w całości. W dniu 24 października 2016 roku Sąd Apelacyjny w Poznaniu wyrokiem oddalił apelację. W dniu 21 marca 2017 roku Emitentowi został doręczony odpis skargi kasacyjnej wniesionej przez pozwanego Grzegorza Kopaczewskiego od wyroku Sądu Apelacyjnego w Poznaniu. W dniu 7 listopada 2017 roku na posiedzeniu niejawnym Sąd Najwyższy postanowił o odmowie przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej pozwanego Grzegorza Kopaczewskiego. Na wydane przez Sąd Najwyższy postanowienie w tym przedmiocie zażalenie nie przysługuje. Tym samym postępowanie sądowe zostało zakończone ostatecznie korzystnym dla Emitenta rozstrzygnięciem.

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na 30.09.2017 r. w Grupie Kapitałowej Impera Capital nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Jest na dzień 30 września 2017 r.:

Na dzień 30 września 2017 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

Było na dzień 31 grudnia 2016 r.:

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Emitent nie posiadał zobowiązań warunkowych.

21. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 września 2017 r. nie posiadał zobowiązań pozabilansowych.

| Pozycje Pozabilansowe | Stan na 30.09.2017 | Stan na 31.12.2016 | Stan na 30.09.2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Należności warunkowe | | | |
| 1.1. Od jednostek, w których Emitent posiada udziały zależnych (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 1.2. Od jednostek, w których Emitent posiada udziały mniejszościowe (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 1.3. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 1.4. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2. Zobowiązania warunkowe | | | |
| 2.1. Na rzecz jednostek, w których Emitent posiada udziały zależnych (z tytułu) | | | |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2.2. Na rzecz jednostek, w których Emitent posiada udziały mniejszościowe (z tytułu) | | | |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2.3. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| 2.3.1 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) w zł. | | | |
| 2.3.2 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) w EUR | | | |
| 3. Inne (z tytułu) | | | |
| Pozycje pozabilansowe, razem w zł. | | | |
| Pozycje pozabilansowe, razem w EUR. | | | |

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

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 stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

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

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

Na dzień bilansowy takie zdarzenia nie wystąpiły.

24. Informacje o pożyczkach, kredytach 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 2017 r. Emitent nie dokonywał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych – nie wystąpiły.

26. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie.

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

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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy sporządzonym na dzień 30 września 2017 roku nie wystąpiła istotna korekta błędu.

28. Płatność w formie akcji

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 30 września 2017 r. w Spółkach Grupy Kapitałowej Impera Capital S.A. nie przyznano opcji na akcje.

29. Świadczenia pracownicze

W żadnej ze spółek Grupy Kapitałowej nie tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy oraz odprawy emerytalne, których wartość miałyby istotny wpływ na sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

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

Średnie zatrudnienie w Grupie Impera Capital S.A. na 30.09.2017 r. oraz na 30.09.2016 r. wynosiło:

| Wyszczególnienie | 30.09.2017 | 30.09.2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| Pracownicy umysłowi | 9 | 13 |
| Pracownicy fizyczni | 0 | 0 |
| Zatrudnienie, razem | 9 | 13 |

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

- W dniu 7 lipca 2017 roku Zarząd Spółki Impera Capital S.A. poinformował, że złożył zapis na 80.000 akcji Play Communications S.A. po cenie 44 zł, co dało łączną kwotę 3.520 tys. zł.
- W dniu 20 lipca 2017 roku Zarząd Spółki Impera Capital S.A. poinformował o dokonaniu w dniu 20 lipca 2017 roku przydziału Emitentowi akcji spółki Play Communications S.A. w pierwszej ofercie publicznej. W wyniku dokonanego przydziału Emitent nabył 29.440 akcji spółki Play Communications S.A. po cenie 36,00 zł za jedną akcję tj. łącznie za cenę 1.059.840 zł.
- W dniu 25 lipca 2017 roku Emitent poinformował, iż w dniu 25 lipca 2017 r. działając na podstawie uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 czerwca 2017 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki w trybie art. 362§ 1 pkt 8 KSH oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki przyjął poniższe zasady i warunki nabywania akcji własnych w ramach programu skupu akcji własnych.
 - Zarząd Spółki ustala, że w ramach udzielonego przez Walne Zgromadzenie upoważnienia dokona nabycia do 1.880.000 (słownie: jeden milion osiemset osiemdziesiąt tysięcy) akcji własnych, co odpowiada nie więcej niż 20% ogólnej liczby głosów (dalej Akcje Własne).
 - Nabycie Akcji Własnych w ramach programu skupu winno nastąpić przed upływem 5 lat od daty podjęcia Uchwały ZWZ czyli przed 12 czerwca 2022 r., przy czym będzie ono realizowane w powyższym okresie w częściach (w transzach) w terminach określonych przez Zarząd Spółki w odrębnych uchwałach.
 - Minimalna wysokość zapłaty za jedną Akcją Własną wynosić będzie 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) zaś maksymalna wysokość zapłaty za jedną Akcją Własną wynosić będzie 2,5 zł (słownie: dwa złote i pięćdziesiąt groszy).
 - Łączna cena Akcji Własnych powiększona o koszty ich nabycia nie przekroczy kwoty kapitału rezerwowego utworzonego na ten cel zgodnie z Uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Impera Capital S.A. z dnia 12 czerwca 2017 roku, tj. kwoty 2.961.000 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych).
 - Akcje mogą być nabywane bezpośrednio przez Spółkę lub za pośrednictwem domów maklerskich na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w tym w ramach programu skupu akcji własnych, transakcji indywidualnych, transakcji pakietowych lub poza rynkiem regulowanym; lub w drodze oferty nabycia Akcji Własnych skierowanej do wszystkich akcjonariuszy, skup Akcji Własnych w takim przypadku będzie dokonywany w ramach upoważnienia, w obrocie giełdowym lub w obrocie pozagiełdowym, proporcjonalnie, co oznacza że w przypadku, gdy łączna liczba akcji Spółki objętych wszystkimi ofertami sprzedaży akcji złożonymi w terminie ich przyjmowania będzie wyższa niż łączna liczba akcji Spółki, którą Spółka zamierza nabyć w ramach upoważnienia lub w ramach danego etapu realizacji upoważnienia, Spółka dokona proporcjonalnej redukcji liczby akcji objętych ofertami sprzedaży złożonymi przez akcjonariuszy Spółki.
 - Zarząd w ramach decyzji o każdej kolejnej transzy nabywania Akcji Własnych określi tryb nabycia Akcji Własnych w ramach danej transzy, cenę nabycia Akcji Własnych oraz maksymalną liczbę nabywanych w ramach danej transzy Akcji Własnych.
 - W przypadku nabywania Akcji Własnych na rynku regulowanym, Zarząd przed rozpoczęciem nabywania Akcji Własnych ogłosi pozostałe zasady nabywania Akcji Własnych w formie przyjęcia programu odkupu Akcji Własnych, z uwzględnieniem warunków i ograniczeń określonych w Uchwale ZWZ i obowiązujących przepisach prawa w tym Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylającym dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/
 - W przypadku nabywania Akcji Własnych poza rynkiem regulowanym, Zarząd przed rozpoczęciem nabywania Akcji

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

Własnych ogłosi warunki, terminy i zasady jego przeprowadzenia, w szczególności ogłosi ofertę nabycia Akcji Własnych skierowaną do wszystkich akcjonariuszy w tym określi warunki i terminy składania ofert sprzedaży Akcji Własnych przez akcjonariuszy oraz zasady i warunki rozliczania transakcji nabycia Akcji Własnych.

9. Nabycie Akcje Własnych będzie następowało w celu umorzenia Akcji Własnych a w konsekwencji obniżenia kapitału zakładowego lub dalszej odsprzedaży, przy czym Zarząd będzie określał w drodze odrębnej uchwały przeznaczenie poszczególnych Akcji Własnych nabytych przez Spółkę.

10. Zarząd, kierując się interesem Spółki, może w każdej chwili:

a) zakończyć nabywanie Akcji Własnych przed upływem 5 lat od daty 12 czerwca 2017 r. lub przed wyczerpaniem całości środków przeznaczonych na ich nabycie wedle własnego uznania,

b) zrezygnować z nabycia Akcji Własnych w całości lub w części,

c) odstąpić w każdym czasie wedle własnego uznania od wykonywania niniejszej Uchwały.

- W dniu 25 lipca 2017 roku Emitent poinformował, iż w dniu 25 lipca 2017 r. działając na podstawie uchwały nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 czerwca 2017 r. w sprawie upoważnienia Zarządu do nabycia akcji własnych Spółki w trybie art. 362§ 1 pkt 8 KSH oraz utworzenia kapitału rezerwowego w celu nabycia akcji własnych Spółki, podjął decyzję w sprawie trybu i warunków nabycia akcji własnych Impera Capital S.A. w ramach pierwszej transzy.

1. Zarząd Emitenta ustalił, że w ramach pierwszej Transzy zostanie nabytych do 940.000 (słownie: dziewięćset czterdzieści tysięcy) akcji własnych, co odpowiada nie więcej niż 10% ogólnej liczby głosów (dalej Akcje Własne).

2. Zarząd Emitenta ustalił, że Akcje Własne w ramach pierwszej Transzy będą nabywane przez Spółkę w drodze oferty nabycia Akcji Własnych skierowanej do wszystkich akcjonariuszy posiadających akcje na okaziciela wprowadzone do obrotu na GPW, poprzez przeniesienie własności Akcji poza rynkiem regulowanym pomiędzy Akcjonariuszami, którzy złożą prawidłowe Oferty Sprzedaży Akcji (po uwzględnieniu ewentualnej redukcji).

3. Zarząd Spółki będzie prowadził skup Akcji Własnych z zapewnieniem równego i proporcjonalnego dostępu akcjonariuszy do realizacji prawa sprzedaży akcji własnych, w tym w razie konieczności będzie przeprowadzał proporcjonalną redukcję w procesie nabycania Akcji Własnych przy zachowaniu zasady równego traktowania wszystkich akcjonariuszy oraz poszanowania prawa akcjonariuszy mniejszościowych.

4. Cena nabycia Akcji Własnych w ramach pierwszej Transzy, o której mowa powyżej, została ustalona przez Zarząd Spółki na 1,50 zł (słownie: jeden złoty i 50/100 groszy) za jedną Akcją Własną.

5. Spółka dokona przed rozpoczęciem skupu Akcji Własnych w ramach pierwszej Transzy publicznego ogłoszenia szczegółowych warunków Oferty w formie raportu bieżącego oraz na stronie internetowej Spółki pod adresem: <http://www.imperasa.pl/skup-akcji-wlasnych/> oraz na stronie internetowej pośredniczącej firmy inwestycyjnej.

6. Celem nabycia Akcji Własnych jest ich umorzenie i następnie obniżenie kapitału zakładowego Spółki zgodnie z art. 359 Kodeksu spółek handlowych.

- W dniu 26 lipca 2017 roku Emitent poinformował o ogłoszeniu oferty zakupu akcji własnych przez Spółkę w ramach pierwszej transzy skupu akcji własnych. Szczegółowe warunki nabycia akcji własnych wraz z harmonogramem zawarte zostały w treści Oferty zakupu akcji Impera Capital S.A. stanowiącej załącznik do raportu bieżącego nr 19/2017.

- W dniu 7 sierpnia 2017 roku Emitent poinformował, iż w dniu 7 sierpnia 2017 r. w nawiązaniu do treści Oferty zakupu akcji własnych Impera Capital S.A. opublikowanej raportem bieżącym nr 19/2017 z dnia 26 lipca 2017 r. podjął decyzję o wydłużeniu terminu przyjmowania Ofert Sprzedaży Akcji do dnia 18 sierpnia 2017 roku włącznie.
Zaktualizowany harmonogram Oferty prezentował się następująco:
Termin ogłoszenia Oferty: 26 lipca 2017 r.
Termin rozpoczęcia przyjmowania Ofert Sprzedaży Akcji: 31 lipca 2017 r.
Termin zakończenia przyjmowania Ofert Sprzedaży Akcji: 18 sierpnia 2017 r. (włącznie)
Przewidywany termin transakcji nabycia Akcji: 28 sierpnia 2017 r.

- W dniu 21 sierpnia 2017 roku Emitent poinformował, iż w dniu 21 sierpnia 2017 r. uzyskał informację z DM BOŚ S.A., że w zakończonym w dniu 18 sierpnia 2017 roku okresie składania ofert sprzedaży akcji w ramach pierwszej transzy skupu akcji własnych ogłoszonej raportem bieżącym nr 19/2017 z dnia 26 lipca 2017 i zmienionej raportem bieżącym nr 20/2017 z dnia 7 sierpnia 2017 roku, nie została złożona żadna oferta sprzedaży akcji.

- W dniu 27 września 2017 roku raportem nr 22/2017 Emitent poinformował, iż w dniu 27 września 2017 roku zawarł umowę pożyczki ze spółką Invento Sp. z o.o., której przedmiotem jest udzielenie pożyczki na rzecz Invento Sp. z o.o. w kwocie do 5.000.000 zł z terminem zwrotu do dnia 31 grudnia 2018 r. na następujących warunkach:

- oprocentowanie zmienne WIBOR3M plus 5 p.p. w skali roku;
- ustanowienie przez Invento Sp. z o.o. na rzecz Spółki zastawu rejestrowego na wierzytelności przysługującej mu od INVENTO AMERICAS INC z siedzibą 2005 Mayflower Avenue, Sheboygan, WI 53803 do kwoty 2.000.000 USD lub jej równowartości w złotych polskich;
- zabezpieczenie zwrotu pożyczki poprzez udzielenia poręczenia przez FX Cube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze do kwoty 5.000.000 zł wraz z należnymi odsetkami oraz wystawienie weksla in blanco na rzecz Spółki na zabezpieczenie zapłaty powyższej kwoty;
- zabezpieczenie zwrotu pożyczki poprzez udzielenia poręczenia przez Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze do kwoty 5.000.000 zł wraz z należnymi odsetkami oraz wystawienie weksla in blanco na rzecz Spółki na zabezpieczenie zapłaty powyższej kwoty;
- ustanowienie przez FX Cube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze oraz Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze zastawów rejestrowych na 200.000 akcjach imiennych spółki eSky Spółka Akcyjna KRS 0000383663 a do czasu ich skutecznego ustanowienia ustanowienie zastawu zwykłego na wskazanych akcjach.

Zawarta umowa pożyczki nie odbiega od warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów oraz nie zawiera specyficznych regulacji.

Grupa Kapitałowa Impera Capital S.A.

- W dniu 4 października 2017 roku Emitent poinformował, iż w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 22/2017 z dnia 27 września 2017 r. zawarł w dniu 4 października z FX Cube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze oraz Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze umowy poręczenia na podstawie, których FX Cube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze oraz Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze zobowiązały się względem Emitenta, że w przypadku gdyby dłużnik Invento Sp. z o.o. nie wykonał swojego zobowiązania wobec Emitenta, wynikającego z umowy pożyczki z dnia 27 września 2017 r. tj. zobowiązania do zwrotu pożyczki w terminie do dnia 31 grudnia 2018 r. lub po postawieniu pożyczki w stan natychmiastowej wykonalności, zapłacą oni Emitentowi dług do kwoty stanowiącej równowartość aktualnego na dany dzień zobowiązania Invento Sp. z o.o. względem Impera Capital S.A. z tytułu umowy pożyczki nie więcej jednak niż 6.500.000 zł. Poręczenia zostały udzielone na okres 5 lat od daty zawarcia wskazanych umów.
- W dniu 16 października 2017 roku Emitent poinformował, iż w dniu 16 października 2017 roku Rada Nadzorcza Impera Capital S.A. ustaliła tekst jednolity Statutu Emitenta uwzględniający zmiany wynikające z uchwały nr 22 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 czerwca 2017 rok. Tekst jednolity statutu został zamieszczony w raporcie bieżącym nr 24/2017.
- W dniu 16 października 2017 roku Emitent poinformował, iż w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 2/2016 z dnia 14 stycznia 2016 r. dotyczącego niestosowania zasad Dobrych Praktyk 2016 Rada Nadzorcza Impera Capital S.A. dokonała w dniu 16 października 2017 roku analizy kryteriów niezależności i oceniła, że czterech spośród pięciu członków Rady Nadzorczej w tym Przewodniczący Rady Nadzorczej spełnia kryteria niezależności określone w "Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016" jak i kryteria niezależności wynikające z art. 129 ust.3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Zatem stosownie do obowiązujących przepisów większość członków Rady Nadzorczej, której powierzono pełnienie funkcji Komitetu Audytu jest niezależna.
Tym samym zostają wdrożone następujące zasady Dobrych Praktyk 2016:
 1. zasada II. Z. 3. stanowiąca, że przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II. Z. 4.;
 2. zasada II. Z. 4. stanowiąca, że w zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;
 3. zasada II. Z. 7. stanowiąca, iż przynajmniej większość członków komitetu audytu powinna być niezależna;
 4. zasada oraz II.Z.8. stanowiąca, że Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.
- W dniu 23 października 2017 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego 22/107 z dnia 27 września 2017 roku, Emitent poinformował, że 23 października 2017 roku otrzymał postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie z dnia 13 października 2017 roku, na podstawie którego w dniu 17 października 2017 roku do rejestru zastawów został wpisany zastaw rejestrowy na wierzytelności przysługującej Invento Sp. z o.o. od Invento AMERICAS INC z siedzibą 2005 Mayflower Avenue, Sheboygan, WI 53803. Powyższy zastaw rejestrowy został ustanowiony przez Invento Sp. z o.o. na rzecz Emitenta tytułem zabezpieczenia zwrotu pożyczki udzielonej na podstawie umowy pożyczki z dnia 27 września 2017 r. Wierzytelność będąca przedmiotem zastawu rejestrowego jest wierzytelnością pieniężną a jej suma nominalna wynosi 7.401.001 zł. Zastaw rejestrowy został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia 6.500.000 zł.
- W dniu 30 października 2017 roku Emitent poinformował, że 30 października 2017 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Invento Sp. z o.o., na którym podjęto uchwałę w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 5.290.000 zł poprzez utworzenie nowych 10.580 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, z czego 1.048 nowoutworzonych udziałów o łącznej wartości nominalnej 524.000 zł zostało przeznaczonych do objęcia przez impera Capital S.A. Zamiarem Emitenta jest objęcie wskazanych udziałów w kapitale zakładowym spółki Invento Sp. z o.o. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 524.000 zł. W 2017 roku Emitent objął łącznie 5.408 udziałów spółki Invento za łączną kwotę 2.704.000 zł, w tym 2.750 udziałów o wartości nominalnej 1.375.000 zł na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 20 stycznia 2017 roku oraz 2.658 udziałów o wartości nominalnej 1.329.000 zł na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 27 czerwca 2017 roku.
- W dniu 7 listopada 2017 roku Emitent poinformował, że w dniu 7 listopada 2017 roku złożył oświadczenie o objęciu 1.048 nowoutworzonych udziałów w Invento Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 524.000 zł w zamian za wkład pieniężny w wysokości 524.000 zł.
- W dniu 8 listopada 2017 roku Emitent poinformował, że w dniu 8 listopada 2017 roku powziął informację, że w dniu 7 listopada 2017 roku na posiedzeniu niejawnym Sąd Najwyższy postanowił o odmowie przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej pozwanego Grzegorza Kopaczewskiego od korzystnego dla Emitenta wyroku Sądu Apelacyjnego w Poznaniu. Na wydane postanowienie w tym przedmiocie, zażalenie nie przysługuje. Tym samym postępowanie o zapłatę:
 - kwoty 266.696 zł wraz z kosztmi postępowania,
 - kwoty 4.334.442,28 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 18 grudnia 2014 r. do dnia zapłaty,
 - odsetek ustawowych od kwoty 8.734.442,28 zł za okres od dnia 27 listopada 2014 roku do dnia 17 grudnia 2014 r. w kwocie 65.328,84 zł,oraz zasądzonych kosztów postępowania, zainicjowane przez Emitenta zostało ostatecznie zakończone korzystnym dla niego rozstrzygnięciem.
- W dniu 27 listopada 2017 roku Emitent poinformował, że w dniu 27 listopada 2017 roku pełnomocnik działający w imieniu FX Cube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze oraz Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze, tj. poręczycieli zobowiązania spółki Invento Sp. z o.o. do zwrotu pożyczki udzielonej na podstawie umowy z dnia 27 września 2017 roku, wystawił i złożył do dyspozycji Emitenta dwa weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi do kwoty 6.500.000 zł każdy.

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

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

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

W trzecim kwartale 2017 r. w Grupie Kapitałowej Impera Capital, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Podpis wszystkich Członków Zarządu

Łukasz Kręski
Prezes Zarządu

Cezary Gregorczyk
Członek Zarządu

Adam Wojacki
Członek Zarządu

Andrzej Ziemiński
Członek Zarządu

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

Dorota Kawka
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Piotr Bolmiński
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 29 listopada 2017 roku