



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna

obejmujący okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.

Warszawa, 10 listopada 2021

SPIS TREŚCI

I.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	4
1.	Informacje ogólne o Spółce	4
2.	Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości	8
3.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	8
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.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU	12
1.	Wybrane dane finansowe Imperio ASI S.A.	12
2.	Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat	13
3.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	14
4.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	15
5.	Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
6.	Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20
7.	Zbywalność składników portfela inwestycyjnego	22
8.	Zmiana wartości bilansowej składników portfela inwestycyjnego	23
9.	Dłużne papiery wartościowe	24
10.	Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji	24
11.	Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	25
12.	Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych	28
13.	Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze	32
III.	WYBRANE NOTY DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
IV.	ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ	41
V.	ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ	51
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	54
1.	Zasady zarządzania ryzykiem finansowym	54
2.	Zmiany wartości szacunków odpisów aktualizujących wartość należności, odroczonego podatku dochodowego, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, zmiany stanu rezerw, zmiany składników portfela inwestycyjnego	54
3.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	54
4.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	55
5.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	55
6.	Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą	55
7.	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	55
8.	Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	55
9.	Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości	55
10.	Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	55
11.	Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Emitenta oraz jego spółek z podmiotami powiązаныmi	55
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	55

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	55
14.	Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	56
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).....	56
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	56
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	57
18.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym do postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta	57
19.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	57
20.	Zmiany zobowiązań warunkowych Emitenta lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	57
21.	Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta	57
22.	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	58
23.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postępowań umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.....	58
24.	Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółkach handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty	58
25.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	58
26.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie	58
27.	Korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność emitenta	58
28.	Płatność w formie akcji	58
29.	Świadczenia pracownicze.....	58
30.	Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	58
31.	Informacja na temat istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	58
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	61
33.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego	61

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1. Informacje ogólne o Spółce

a) Dane Jednostki:

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

Imperio ASI S.A. (d. BBI Capital NFI S.A.), (dalej „Spółka” lub „Emitent”), została utworzona w formie jednoosobowej spółki akcyjnej Skarbu Państwa zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji. Wpis do rejestru handlowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy nastąpił w dniu 31 marca 1995 r. z kapitałem akcyjnym w wysokości 100 tys. złotych.

Kapitał akcyjny oraz zapasowy Spółki został następnie podwyższony poprzez wniesienie przez Skarb Państwa wkładu niepieniężnego w postaci akcji jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, biorących udział w Programie Powszechnej Prywatyzacji.

Spółka prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 z 2000 roku) oraz do dnia 01 stycznia 2013 r. również na podstawie Ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o Narodowych Funduszach Inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202 z 1993 roku z późniejszymi zmianami). Z dniem 01 stycznia 2013 r. weszła w życie ustawa o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 0, poz. 596 z 2012 roku), która uchyliła, w związku z zakończeniem Programu Powszechnej Prywatyzacji, ustawę z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji (Dz. U. Nr 44, poz. 202, z późn. zm.), a także wymusiła zmianę firm podmiotów, które pierwotnie stanowiły narodowe fundusze inwestycyjne, w tym BBI Capital NFI S.A. Zmiana firmy Spółki z BBI Capital NFI S.A. na Impera Capital S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców z dniem 8 lutego 2013 r., o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 12/2013. Zmiana firmy Spółki z Impera Capital S.A. na Impera Capital ASI S.A. została zarejestrowana w dniu 17 września 2019 roku, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 17/2019. W dniu 27 maja 2021 roku została zarejestrowana zmiana Statutu Spółki w zakresie firmy Spółki, która obecnie działa pod firmą Imperio Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna.

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

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

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 30 września 2021 r. ma swoją siedzibę w Warszawie przy ul. Wołoskiej 9, 02-583 Warszawa.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

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

Organami Imperio ASI S.A. są:

- Walne Zgromadzenie;
- Rada Nadzorcza;
- Zarząd.

RADA NADZORCZA

Skład Rady Nadzorczej Spółki na 1 stycznia 2021 r przedstawiał się następująco:

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

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

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

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

Sławomir Jarosz

Piotr Piaszczyk
Tomasz Wykurz
Marcin Jaszczuk
Aneta Makowiec

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2021 roku przedstawiał się następująco:

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

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

ZARZĄD

Skład Zarządu Spółki na 1 stycznia 2021 roku przedstawiał się następująco:

Członek Zarządu:	Adam Wojacki
Członek Zarządu:	Cezary Gregorczyk

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

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2021 roku przedstawiał się następująco:

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

Do dnia publikacji sprawozdania skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

Znaczący akcjonariusze Imperio ASI S.A.

Zgodnie z informacjami na dzień 10 listopada 2021 r. znaczącymi akcjonariuszami Imperio ASI S.A. posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.890.336	24,14%	1.890.336
Tomasz Majewski	618.000	7,89%	618.000
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Artur Górski	500.000	6,38%	500.000
Artur Błasik	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta na dzień 29 września 2021 r., tj. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu byli:

Akcjonariusz*	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZ %	Liczba głosów na WZ
January Ciszewski	1.640.336	20,95%	1.640.336
Tomasz Majewski	618.000	7,89%	618.000
Artur Jedynak	500.768	6,39%	500.768
Artur Górski	500.000	6,38%	500.000
Artur Błasik	470.000	6,00%	470.000
Sławomir Jarosz	470.000	6,00%	470.000

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

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

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

Według wiedzy Zarządu Imperio ASI S.A. na dzień 30.09.2021 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. na dzień 10 listopada 2021 roku:

- pan Artur Górski, Prezes Zarządu Emitenta posiada 500.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiących 6,38 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- pan Sławomir Jarosz, Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta posiada 470.000 akcji Spółki, dających tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu i stanowiące 6,00 % udziału w kapitale zakładowym i głosach Emitenta.
- osoby zarządzające oraz nadzorujące Emitenta nie posiadają uprawnień (opcji) do akcji Imperio ASI S.A.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. od dnia 29 września 2021 roku, nie zmieniła się liczba akcji, uprawnień do akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

Jednostki powiązane Emitenta

b) Jednostki powiązane Emitenta:

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

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

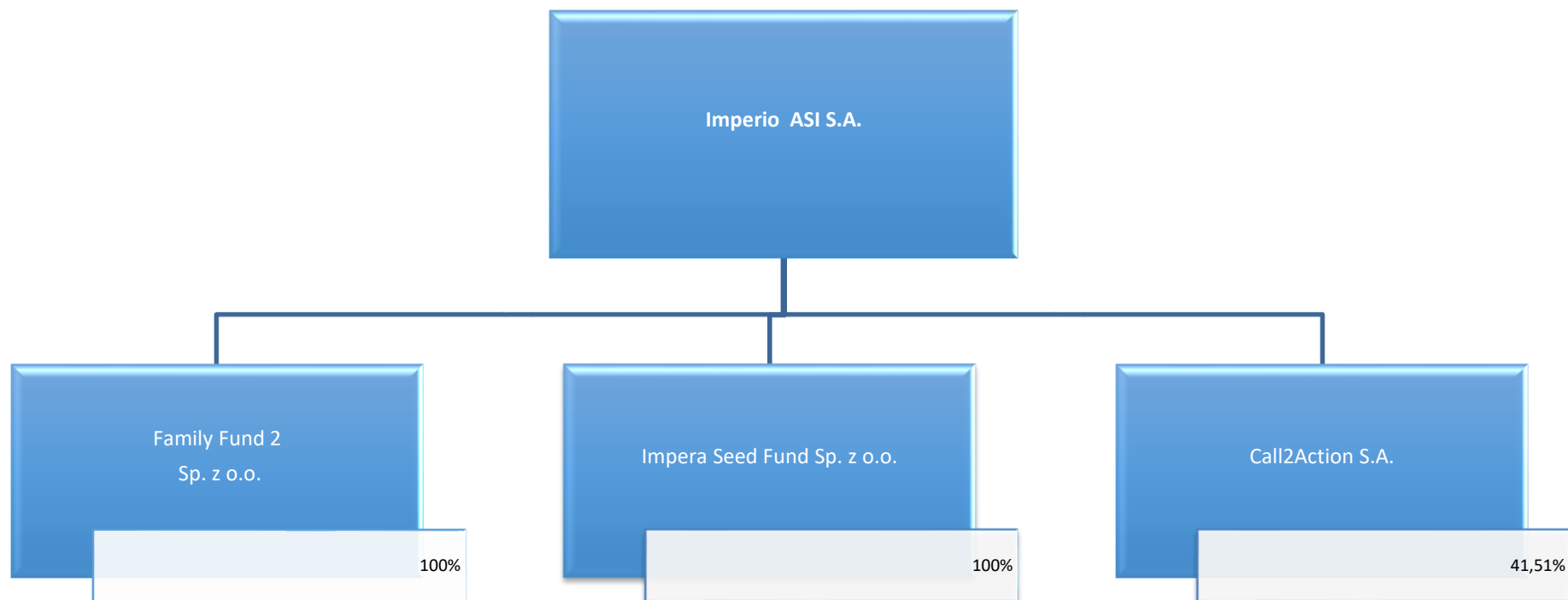
c) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach zależnych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2021 roku.

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

d) Udziały Imperio ASI S.A. w jednostkach stowarzyszonych, nieobjęte konsolidacją, na dzień 30 września 2021 roku.

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

e) Graficzna prezentacja struktury Imperio ASI S.A. na 30 września 2021 roku.



2. Oświadczenie o zgodności z międzynarodowymi standardami rachunkowości

Śródroczne skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Imperio ASI S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r, poz. 757) zwanym dalej „Rozporządzeniem MF” i przedstawia sytuację finansową Imperio ASI S.A. na dzień 30 września 2021 roku, 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku i 30 września 2020 roku, oraz wyniki jej działalności i przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku i 30 września 2020 roku.

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

Status zatwierdzenia standardów w UE

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

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

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR – Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z COVID-19 po 30 czerwca 2021 roku.

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”; Roczne Poprawki 2018-2020 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

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

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

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

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

Zasady rachunkowości, metody wycień oraz prezentacja danych przyjęte do przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami opisanymi w zbadanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Imperio ASI S.A. sporządzonym według MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

Kontynuacja działalności

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Dane porównawcze

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

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

Imperio ASI S.A. na podstawie subiektywnych ocen i założeń została zakwalifikowana jako „jednostka inwestycyjna”, która spełnia kryteria określone w paragrafie 27 MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”.

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

- Imperio ASI S.A. prowadzi wiele inwestycji w celu dywersyfikacji ryzyka i maksymalizacji zwrotów,
- współpracuje z wieloma inwestorami, którzy nie są powiązani z Imperio ASI S.A., innymi członkami Grupy, ani z zarządcą inwestycji,
- udziały własnościowe w Imperio ASI S.A. mają formę instrumentów kapitałowych, którym przypisuje się proporcjonalnie część aktywów netto Emitenta,
- Imperio ASI S.A. nie planuje utrzymywać portfela inwestycji bezterminowo, tj. posiada „strategię wyjścia” z inwestycji. W przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe realizowane strategię wyjścia polegać będą m.in. na sprzedaży poprzez rynek regulowany (dla instrumentów notowanych), plasowaniu posiadanych pakietów akcji wśród inwestorów finansowych bądź branżowych, a także realizację procesów zmierzających do upublicznienia spółek portfelowych (IPO). Emitent nie wyklucza również dokonywania likwidacji majątku i/lub sprzedaży aktywów spółek jako metody wyjścia z inwestycji. Dłużne papiery wartościowe utrzymywane są do terminu wymagalności, w przypadku braku terminowego ich wykupu Emitent podejmuje przewidziane prawem działania w celu windykacji należności.

Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano w Spółce zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

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 przewidywać co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne.

Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego:

⇒ Określenie wartości godziwej dla składników portfela inwestycyjnego

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

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

Imperio ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

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

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

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

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

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

Poniżej zaprezentowano zastosowane metody wyceny portfela inwestycyjnego na 30 września 2021 roku.

L.p.	Nazwa podmiotu	Metoda wyceny	Poziom hierarchii wartości godziwej, na którym sklasyfikowano wycenę wartości godziwej
1	Invento Sp. z o.o.	pełen odpis wartości ze względu na sytuację finansową spółki */	3
2	Call2Action S.A.	pełen odpis wartości ze względu na faktyczną upadłość spółki	3
3	Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	pełen odpis wartości ze względu na upadłość spółki**/	3
4	Impera Seed Fund Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
5	Signamed S.A.	pełen odpis wartości ze względu na brak danych finansowych dotyczących spółki	3
6	Direct e Services S.A.	pełen odpis wartości ze względu na złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki	3
7	Family Fund 2 Sp. z o.o.	wycena według aktywów netto spółki	3
8	Ventus Investments S.A.	cena nabycia	3
9	Livekid Sp. z o.o.	cena nabycia	3
10	Polskie Konopie S.A.	cena nabycia	3
11	All in! Games S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku głównym GPW)	1
12	ABS Investment ASI S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)	1
13	Outdoorzy S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)	1
14	One More Level S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)	1
15	M FOOD S.A.	według kursu notowań giełdowych (spółka notowana na rynku New Connect)	1

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

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

⇒ **Ocena ryzyka utraty wartości składników portfela inwestycyjnego**

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

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

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

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

Zmiana szacunków

W sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany szacunków podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

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

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

6. Dane łączne w okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

7. Czas trwania działalności jednostek powiązanych

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

8. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym wprowadzeniu do sprawozdania finansowego na dzień 30 września 2021 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku i za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2021 roku przez Narodowy Bank Polski (4,6329 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 (4,5585 zł / EURO) za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.,
- c) poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 września 2020 roku przez Narodowy Bank Polski (4,5268 zł / EURO), oraz 31 grudnia 2020 r. (4,6148 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 (4,4420 zł / EURO) za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

1. Wybrane dane finansowe Imperio ASI S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE IMPERIO ASI S.A. na dzień 30.09.2021 r.

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01-01-2021 do 30-09-2021	okres od 01-01-2020 do 30-09-2020	okres od 01-01-2021 do 30-09-2021	okres od 01-01-2020 do 30-09-2020
Przychody z inwestycji	471	487	103	110
Wynik z inwestycji netto	3 446	1 321	756	297
Zyski (straty) z inwestycji	336	162	74	36
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 782	1 483	830	334
Zysk (strata) brutto	3 782	1 483	830	334
Zysk (strata) netto	3 782	1 483	830	334
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 438)	633	(315)	142
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 363)	608	(518)	137
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2	18	0	4
Przepływy pieniężne netto, razem	(3 799)	1 259	(833)	283
	w tys. zł		w tys. EUR	
wg stanu na:	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	19 856	15 702	4 286	3 403
Zobowiązania i Rezerwy, razem	715	344	154	75
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	11	39	2	8
Kapitał własny (aktywa netto)	19 141	15 358	4 132	3 328
Kapitał zakładowy	4 699	4 699	1 014	1 018
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)* /	2,44	1,96	0,53	0,42
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)** /	0,48	0,05	0,11	0,01

*/Wartość aktywów netto przypadającą Emitentowi na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie aktywów netto przypadających na zwykłych akcjonariuszy przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu. Średnia ważona liczba akcji Imperio ASI S.A. na dzień 30 września 2021 r. wynosi 7 831 487, natomiast na 31 grudnia 2020 r. wynosi 7 831 487.

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

2. Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
A. Przychody z inwestycji	471	487	267	245
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		136		136
2.1. Z tytułu dłużnych papierów wartościowych				
2.2. Z tytułu udziałów mniejszościowych		136		136
2.3. Z tytułu innych papierów wartościowych, instrumentów finansowych i udziałów				
3. Przychody z tytułu odsetek	465	340	264	107
4. Dodatnie różnice kursowe	3			
5. Pozostałe	3	11	3	2
B. Pozostałe przychody operacyjne	738	23	737	5
C. Koszty operacyjne	(561)	(722)	(148)	(230)
1. Koszty działalności	(552)	(719)	(145)	(229)
1.1. Wynagrodzenie firmy zarządzającej				
1.2. Usługi doradztwa finansowego	(14)	(9)		
1.3. Usługi prawne	(18)	(93)	(1)	(20)
1.4. Koszty z tytułu odsetek		(4)		(1)
1.5. Ujemne różnice kursowe	(4)	(3)		
1.6. Pozostałe koszty	(516)	(610)	(144)	(208)
2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych	(9)	(3)	(3)	(1)
D. Pozostałe koszty operacyjne	(1)	(50)		(50)
E. Aktualizacja wartości inwestycji	2 799	1 583	2 403	327
F. Wynik z inwestycji netto (A+B-C-D+E)	3 446	1 321	3 259	297
G. Zyski (straty) z inwestycji	336	162		
1. Zyski (straty) z inwestycji	336	162		
1.1 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do obrotu				
1.2 Zyski (straty) z inwestycji akcji zaklasyfikowanych do sprzedaży	336	162		
H. Zysk (strata) brutto (F+G)	3 782	1 483	3 259	297
I. Podatek dochodowy				
a) część bieżąca				
b) część odroczone				
J. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
K. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	3 782	1 483	3 259	297
L. Strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej				
Ł. Zysk (strata) netto (H+I)	3 782	1 483	3 259	297
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Zysk/strata netto na jedną akcję (w zł) w okresie */	0,48	0,19	0,42	0,04

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

3. Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Zysk (strata) netto	3 782	1 483	3 259	297
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych				
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności				
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą				
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych	3 782	1 483	3 259	297

4. Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
Aktywa				
A. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 892	5 608	5 691	5 604
B. Portfel inwestycyjny	10 746	1 170	4 348	4 318
I. Notowane krajowe akcje, inne papiery wartościowe i instrumenty finansowe	8 078		2 414	2 414
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	8 078		2 414	2 414
5. Notowane dłużne papiery wartościowe				
6. Pozostałe notowane papiery wartościowe i instrumenty finansowe				
II. Nienotowane krajowe papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe	2 668	1 170	1 934	1 904
1. Akcje i udziały w jednostkach zależnych nienotowanych	11	13	15	
2. Akcje i udziały w jednostkach współzależnych nienotowanych				
3. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych nienotowanych			762	747
4. Akcje i udziały stanowiące udziały mniejszościowe w spółkach nienotowanych	2 657	1 157	1 157	1 157
5. Nienotowane dłużne papiery wartościowe				
6. Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe				
III. Zagraniczne papiery wartościowe, udziały i inne instrumenty finansowe				
C. Należności	6 425	9 018	5 296	6 528
1. Należności z tytułu udzielonych pożyczek	4 030	3 799	4 030	5 065
2. Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			199	196
3. Należności z tytułu odsetek	1 230	1 360	930	1 062
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	1 165	3 859	137	205
D. Inne aktywa	793	317	367	399
1. Rzeczowe aktywa trwałe	95	98	103	109
2. Nieruchomości inwestycyjne				
3. Wartości niematerialne				
4. Rozliczenia międzyokresowe	698	219	264	291
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	695	215	256	277
4.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3	4	8	14
5. Pozostałe aktywa				
E. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa, razem	19 856	16 113	15 702	16 849

A. Zobowiązania	11	8	39	146
1. Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych				
2. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)				
3. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych				
4. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	10	4	17	11
5. Pozostałe zobowiązania	1	4	22	135
B. Rozliczenia międzyokresowe				
C. Rezerwy	704	223	305	286
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	695	214	256	277
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia pracowników				
2.1. Długoterminowe				

Imperio ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

2.2. Krótkoterminowe				
3. Pozostałe rezerwy	9	9	49	
3.1. Długoterminowe				
3.2. Krótkoterminowe	9	9	49	
D. Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami długoterminowymi sklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
Aktywa netto (Aktywa, razem - Zobowiązania i rezerwy, razem)	19 141	15 882	15 358	16 417

E. Kapitał własny	19 141	15 882	15 358	16 417
1. Kapitał zakładowy	4 699	4 699	4 699	4 699
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje własne (wielkość ujemna)				
4. Kapitał zapasowy	10 660	10 660	10 235	10 235
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe				
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych				
a) dodatnie różnice kursowe				
b) ujemne różnice kursowe				
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
9. Zysk (strata) netto	3 782	523	424	1 483
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	7 831 487	7 831 487	7 831 487	7 831 487
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł) */	2,44	2,03	1,96	2,10

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

5. Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

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

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

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

Imperio ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

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

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	4 699	8 145					2 090	14 934
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	8 145					2 090	14 934
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty		2 090					(2 090)	
Suma dochodów całkowitych							424	424
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	4 699	10 235					424	15 358

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	4 699	8 145					2 090	14 934
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	8 145					2 090	14 934
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty		2 090					(2 090)	
Suma dochodów całkowitych							1 483	1 483
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	4 699	10 235					1 483	16 417

Imperio ASI S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

Za okres od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.07.2020 r.	4 699	8 145				2 090	1 186	16 120
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości								
Korekty z tyt. błędów								
Kapitał własny po korektach	4 699	8 145				2 090	1 186	16 120
Emisja akcji								
Wypłata dywidendy								
Umorzenie akcji własnych								
Podział zysku/straty		2 090				(2 090)		
Suma dochodów całkowitych							297	297
Kapitał własny na dzień 30.09.2020 r.	4 699	10 235					1 483	16 417

6. Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020	01.07.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) brutto	3 782	1 483	3 259	297
II. Korekty razem	(5 220)	(850)	(701)	(337)
1. Amortyzacja	9	3	3	1
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(302)	(450)	(100)	(237)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(8 688)	(1 093)	(3 302)	(327)
5. Zmiana stanu rezerw	399	(19)	481	10
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	(828)	530	2 694	229
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(28)	(6)	3	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(434)	(25)	(479)	(13)
10. Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	4 652	210		
11. Inne korekty				
Gotówka z działalności operacyjnej	(1 438)	633	2 558	(40)
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	(1 438)	633	2 558	(40)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	4 811	731	900	136
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:	4 811	731	900	136
a) w jednostkach powiązanych	750			
b) w pozostałych jednostkach	4 061	731	900	136
- zbycie aktywów finansowych	4 061	595	900	
- dywidendy i udziały w zyskach		136		136
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	7 174	123	7 174	106
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		106		106
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7 174	17	7 174	
a) w jednostkach powiązanych		10		
b) w pozostałych jednostkach	7 174	7	7 174	
- nabycie aktywów finansowych	7 174	7	7 174	
- udzielone pożyczki				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(2 363)	608	(6 274)	30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2	18		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki		5		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe	2	13		
II. Wydatki				
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2	18		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	(3 799)	1 259	(3 716)	(10)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(3 799)	1 259	(3 716)	(10)
- 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	5 691	4 345	5 608	5 614
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± E), w tym	1 892	5 604	1 892	5 604
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

7. Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Z nieograniczoną zbywalnością			Z ograniczoną zbywalnością
	notowane na giełdach	notowane na rynkach pozagiełdowych	nienotowane na rynkach regulowanych	
Udziały mniejszościowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				395
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały w jednostkach zależnych				
wartość bilansowa				11
wartość według ceny nabycia				89
wartość godziwa				11
wartość rynkowa				11
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				10 463
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych				
wartość bilansowa	8 078			2 657
wartość według ceny nabycia	5 674			18 147
wartość godziwa	8 078			2 657
wartość rynkowa	8 078			2 657
Pozostałe nienotowane papiery wartościowe i inne instrumenty finansowe				
wartość bilansowa				
wartość według ceny nabycia				5 150
wartość godziwa				
wartość rynkowa				
RAZEM				
wartość bilansowa	8 078			2 668
wartość według ceny nabycia	5 674			34 244
wartość rynkowa	8 078			2 668

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	15	762	3 571			4 348
a. Zwiększenia (z tytułu)			9 598			9 598
- Zakup			7 173			7 173
- Wycena			2 426			2 426
b. Zmniejszenia (z tytułu)	4	762	2 436			3 202
- Sprzedaż		762	2 414			3 176
- Wycena	4		22			26
Wartość bilansowa na koniec roku obrotowego	11		10 735			10 746

9. Dłużne papiery wartościowe

Na 30 września 2021 roku Spółka nie posiadała dłużnych papierów wartościowych.

10. Udziały mniejszościowe z programu powszechnej prywatyzacji

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

11. Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych**Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2021 roku**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	11		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					11						

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 31.12.2020 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	15		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 352	762		24,00%	24,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					777						

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych na 30.09.2020 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakter powiązania kapitałowego	Liczba akcji (udziałów)	Wartość godziwa akcji (udziałów)	Wartość rynkowa (dla spółek notowanych)	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów w walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów) w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy (inne udziały w zyskach)	Aktywa finansowe zaliczane do kategorii zgodnie z MSSF 9
Impera Seed Fund Sp. z o.o.	Warszawa	działalność finansowa	zależna	100	0		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Family Fund 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność holdingów finansowych	zależna	100	7		100,00%	100,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	Katowice	działalność holdingów finansowych	stowarzyszona	2 352	747		24,00%	24,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Call2Action S.A.	Warszawa	działalność związana z dystrybucją filmów, nagrania wideo i programów telewizyjnych	stowarzyszona	27 748 000	0		41,51%	34,24%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem					754						

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Notowane

ABS Investment ASI S.A.	Bielsko - Biała	działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych	800 000	1 152	1 152	10,00%	10,00%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
All In! Games S.A.	Kraków	działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych	483 000	3 381	3 381	0,80%	0,80%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Outdoorzy S.A.	Bielsko - Biała	działalność w zakresie detalicznej sprzedaży wysyłkowej odzieży oraz akcesoriów turystycznych	1 052 000	1 199	1 199	10,02%	10,02%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
One More Level S.A.	Kraków	produkcja gier komputerowych	112 800	666	666	0,21%	0,21%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
M FOOD S.A.	Łódź	działalność holdingowa w branży surowców i produktów spożywczych na rynku pszczelarskim	300 000	1 680	1 680	5,74%	5,74%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy

Nienotowane

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

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

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

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 31.12.2020 roku

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Notowane

Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	2 414	2 414	13,33%	13,33%		136	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
----------------	----------	-------------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--	-----	-----------------------------------------------------

Nienotowane

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

Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0		13,86%	13,86%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157		22,44%	17,15%			Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				3 571					136	

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

Akcje i udziały mniejszościowe w pozostałych jednostkach krajowych na 30.09.2020 r.

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Notowane

Internity S.A.	Warszawa	działalność w zakresie architektury	1 049 360	2 414	2 414	13,33%	13,33%		136	Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
----------------	----------	-------------------------------------	-----------	-------	-------	--------	--------	--	-----	-----------------------------------------------------

Nienotowane

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

Invento Sp. z o.o.	Warszawa	produkcja opakowań	21 561	0	0	13,86%	13,86%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Ventus Investments S.A.	Szczecin	działalność holdingów finansowych	39 729	1 157	1157	22,44%	17,15%		Wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy
Razem				3 571				136	

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

13. Rachunek wyników w podziale na segmenty sprawozdawcze

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

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	4 344	4 344
Przychody segmentu (zewnętrzne)	4 344	4 344
Przychody segmentu (wewnętrzne)		
Koszty segmentu ogółem	-562	-562
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-562	-562
Koszty segmentu (wewnętrzne)		
Wynik segmentu	3 782	3 782
Zysk/strata przed opodatkowaniem	3 782	3 782
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	3 782	3 782
Działalność zaniechana		
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	3 782	3 782

Za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

	Segment Inwestycyjny i Działalność Pokrewna	Razem
Działalność kontynuowana		
Przychody segmentu ogółem	2 255	2 255
Przychody segmentu (zewnętrzne)	2 255	2 255
Przychody segmentu (wewnętrzne)		
Koszty segmentu ogółem	-772	-772
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-772	-772
Koszty segmentu (wewnętrzne)		
Wynik segmentu	1 483	1 483
Zysk/strata przed opodatkowaniem	1 483	1 483
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/strata netto	1 483	1 483

Imperio ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

Działalność zaniechana		
Zysk/Strata akcjonariuszy nie sprawujących kontroli	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności zaniechanej	0	0
Zysk okresu obrotowego z działalności kontynuowanej i działalności zaniechanej	1 483	1 483

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 892	5 691	5 604
b) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT			
c) inne środki pieniężne			
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 892	5 691	5 604

NOTA 2

NALEŻNOŚCI	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) Należności z tytułu udzielonych pożyczek	4 030	4 030	5 065
b) Należności z tytułu odsetek	1 230	930	1 062
c) Należności z tytułu zbytych (umorzonych) papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych		199	196
d) Pozostałe należności	1 165	137	205
1. Należności (netto), razem	6 425	5 296	6 528
2. Odpisy aktualizujące	3 077	3 814	6 778
3. Należności (brutto), razem (1+ 2)	9 502	9 110	13 306

NOTA 2B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
Stan na początek okresu	3 814	7 630	7 630
a) zwiększenia (z tytułu)		1 232	
- odpisy aktualizujące należności z tyt. pożyczek i odsetek		1 232	
b) zmniejszenia (z tytułu)	737	5 048	852
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	737	852	852
- odwrócenie odpisu aktualizującego z tyt. sprzedaży wierzytelności		4 196	
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	3 077	3 814	6 778

NOTA 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) środki trwałe, w tym:	95	103	108
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95	102	106
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe		1	2
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	95	103	108

NOTA 3A

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

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

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2020			32		94	126
Zwiększenia (z tytułu)		106				106
- zakupu		106				106
Zmniejszenia (z tytułu)			16		20	36
- sprzedaży					14	14
- likwidacji			16		6	22
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2020		106	16		74	196
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31		89	120
Zwiększenia (z tytułu)		4	1		2	7
- amortyzacji		4	1		2	7
Zmniejszenia (z tytułu)			16		18	34
- amortyzacji dot. zlikwidowanych środków trwałych			16		4	20
- inne					14	14
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020		4	-15		-16	-27

Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31.12.2020		4	16		73	93
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020						
Zwiększenia (z tytułu)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 31.12.2020		102			1	103

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2020 - 30.09.2020

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 01.01.2020			32		94	126
Zwiększenia (z tytułu)		106				106
- zakupu		106				106
Zmniejszenia (z tytułu)						
Wartość bilansowa brutto środków trwałych na dzień 30.09.2020		106	32		94	232
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31		89	120
Zwiększenia (z tytułu)			1		3	4
- amortyzacji			1		3	4
Zmniejszenia (z tytułu)						
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2020			1		3	4
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2020			32		92	124
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020						
Zwiększenia (z tytułu)						
Zmniejszenia (z tytułu)						
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020						
Wartość bilansowa netto środków trwałych na dzień 30.09.2020		106			2	108

NOTA 4

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) koszty zakończonych prac badawczo -rozwojowych			
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:			
- oprogramowanie komputerowe			
c) inne wartości niematerialne			
d) zaliczki na wartości niematerialne			
Wartości niematerialne, razem			

NOTA 4A

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2021			1	10	11
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)			1		1
- sprzedaży			1		1

Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2021				10	10
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2021			1	10	11
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)			1		1
- sprzedaży			1		1
Amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2021			-1		-1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2021				10	10
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021					
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2021					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2021					

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2020-31.12.2020 r.

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

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za okres 01.01.2020 - 30.09.2020

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Znaki towarowe	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Wartość firmy	RAZEM
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 01.01.2020			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Wartość bilansowa brutto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2020			31	10	41
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 01.01.2020			31	10	41
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Roczna zmiana umorzenia na dzień 30.09.2020					

Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 30.09.2020			31	10	41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2020					
Zwiększenia (z tytułu)					
Zmniejszenia (z tytułu)					
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2020					
Wartość bilansowa netto wartości niematerialnych na dzień 30.09.2020					

NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3	8	14
- ubezpieczenia			
- inne	3	8	14
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	14	8	14

NOTA 6

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
1. Stan aktywów na początek okresu, w tym:	256	259	259
a) odniesionych na wynik finansowy	256	259	259
2. Zwiększenia	695	256	277
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	695	256	277
- rezerwa na koszty	2	9	2
- wycena aktywów finansowych	693	247	275
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	256	259	259
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	256	259	259
- rezerwa na koszty	9	8	8
- wycena aktywów finansowych	247	251	251
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	695	256	277
a) odniesionych na wynik finansowy	695	256	277
- rezerwa na koszty	2	9	2
- wycena aktywów finansowych	693	247	275

NOTA 7

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) zobowiązania długoterminowe			
b) zobowiązania krótkoterminowe	11	39	146
Zobowiązania, razem	11	39	146

NOTA 7A

ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów (pożyczek)			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
c) Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
e) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	10	17	11
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	10	17	11
f) Pozostałe zobowiązania	1	22	135
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	1	22	135
Zobowiązania, razem	11	39	146

NOTA 8

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	256	259	259
a) odniesionej na wynik finansowy	256	259	259
2. Zwiększenia	695	256	277
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	695	256	277
- naliczone odsetki	234	179	203
- wycena aktywów finansowych	461	77	74
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	256	259	259
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	256	259	259
- naliczone odsetki	179	115	115
- wycena aktywów finansowych	77	144	144
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	695	256	277
a) odniesionej na wynik finansowy	695	256	277
- naliczone odsetki	234	179	203
- wycena aktywów finansowych	461	77	74
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

NOTA 9

ZMIANA STANU INNYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
a) stan innych rezerw na początek okresu	49	46	46
- usługi finansowe	31	46	46
- inne	18		

b) zwiększenia (z tytułu)		49	9
- usługi finansowe		31	9
- inne		18	
c) wykorzystanie (z tytułu)	40	46	46
- usługi finansowe	22	41	41
- inne	18	5	5
d) rozwiązanie (z tytułu)			
e) stan innych rezerw na koniec okresu	9	49	9

NOTA 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) Liczba akcji w szt. na początek okresu	7 831 487	7 831 487	7 831 487
- umorzenie			
- scalenie			
- efekt scalenia			
- emisja			
b) Liczba akcji na koniec okresu	7 831 487	7 831 487	7 831 487

NOTA 10A

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Akcje zwykłe wyemitowane			
a) w pełni opłacone	4 699	4 699	4 699
- na bilans otwarcia	4 699	4 699	4 699
- w trakcie roku obrotowego - umorzenie			
b) nie w pełni opłacone			
Stan na koniec okresu	4 699	4 699	4 699

IV. ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy /30.09.2021/			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy /31.12.2020/		
	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje, w tym:	28 050	9 735	49,03%	26 270	3 571	22,74%
-Call2Action S.A.	10 463	0		10 463	0	
-Internity S.A.		(akcje zostały sprzedane)		4 294	2 414	15,37%
-Ventus Investments S.A.	1 157	1 157	5,83%	1 157	1 157	7,37%
-ABS Investment ASI S.A.	1 147	1 152	5,80%	nie dotyczy		
-All In! Games S.A.	3 403	3 381	17,03%	nie dotyczy		
-Outdoorzy S.A.	526	1 199	6,04%	nie dotyczy		
-One More Level S.A.	571	666	3,35%	nie dotyczy		
-M FOOD S.A.	27	1 680	8,46%	nie dotyczy		
-Polskie Konopie S.A.	500	500	2,52%	nie dotyczy		
-Direct eServices S.A.	3 702	0		3 702	0	
-Signamed S.A.	1 008	0		1 008	0	
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	5 150	0		5 150	0	
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	88	0		88	0	
-BEZETEN S.A.	209	0		209	0	
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	62	0		62	0	
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	37	0		37	0	
Warranty subskrypcyjne						
Prawa do akcji						
Prawa poboru						
Kwity depozytowe						
Listy zastawne						
Dłużne papiery wartościowe						
Instrumenty pochodne						
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym:	11 870	1 011	5,09%	11 228	777	4,95%
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.	50	0		50	0	0,00%
-Family Fund 2 Sp. z o.o.	39	11	0,06%	39	15	0,10%
-Impera Alfa ASI Sp. z o.o.		(udziały zostały sprzedane)		358	7621	4,85%
-Invento Sp. z o.o.	10 781	0		10 781	0	

-LiveKid Sp. z o.o.	1 000	1 000	5,04%	nie dotyczy		
Jednostki uczestnictwa						
Certyfikaty inwestycyjne						
Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych						
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą						
Wierzytelności				336	336	2,14%
Weksle						
Depozyty						
Waluty						
Nieruchomości						
Statki morskie						
Statki powietrzne						
Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne						
Pozostałe ruchomości						
Pożyczki + odsetki	6 394	5 260	26,49%	6 394	4 960	31,59%
Inne						

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

Akcje	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba / Procentowy udział w kapitale zakładowym*	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Call2Action S.A.	rynek nieregulowany	-	27 748 000	Polska	PLN	10 463	10 463	0	0	0%
-Ventus Investments S.A.	rynek nieregulowany	-	39 729	Polska	PLN	1 157	1 157	1 157	1 157	7,18%
-ABS Investment ASI S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	800 000	Polska	PLN	1 147	1 147	1 152	1 152	5,80%
-All In! Games S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	483 000	Polska	PLN	3 403	3 403	3 381	3 381	17,03%

Imperio ASI S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 roku

-Outdoorzy S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	1 052 000	Polska	PLN	526	526	1 199	1 199	6,04%
-One More Level S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	112 800	Polska	PLN	571	571	666	666	3,35%
-M FOOD S.A.	Alternatywny system obrotu	NewConnect	300 000	Polska	PLN	27	27	1 680	1 680	8,46%
-Polskie Konopie S.A.	rynek nieregulowany	-	100 000	Polska	PLN	500	500	500	500	2,52%
-Direct eServices S.A.	rynek nieregulowany	-	822 686	Polska	PLN	3 702	3 702	0	0	0%
-Signed S.A.	rynek nieregulowany	-	10 800	Polska	PLN	1 008	1 008	0	0	0%
-Korporacja Budowlana Kopahaus S.A.	rynek nieregulowany	-	6 500 000	Polska	PLN	5 150	5 150	0	0	0%
-Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego TORMIĘS S.A.	rynek nieregulowany	-	0,21%	Polska	PLN	88	88	0	0	0%
-BEZETEN S.A.	rynek nieregulowany	-	1,93%	Polska	PLN	209	209	0	0	0%
-Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych S.A.	rynek nieregulowany	-	1,36%	Polska	PLN	62	62	0	0	0%
-Zakłady Górniczo Hutnicze SABINÓW S.A.	rynek nieregulowany	-	1,93%	Polska	PLN	37	37	0	0	0%

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

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
-Impera Seed Fund Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	50	50	0	0	
-Family Fund 2 Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	100	PLN	39	39	13	13	0,08%
-Invento Sp. z o.o.		Warszawa	Polska	21 561	PLN	10 781	10 781	0	0	
-LiveKid Sp. z o.o.		Kraków	Polska	8	PLN	1 000	1 000	1 000	1 000	5,04%

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

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

Nieruchomości	Rok oddania do użytku	Data nabycia	Numer księgi wieczystej	Kraj położenia	Adres	Powierzchnia	Obciążenia	Służebności	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Prawa własności nieruchomości, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														
Prawa współwłasności nieruchomości, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														
Użytkowanie wieczyste, w tym:														
- Budynki														
- Lokale														
- Grunty														
- Inne														

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

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

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

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

1.	Udziały
----	---------

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

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

Rodzaj aktywa	Wartość nabycia	Wartość na 30.09.2021
1. ABS Investment ASI S.A.	1 146,63	1 152,00
2. All In! Games S.A.	3 403,33	3 381,00
3. Outdoorzy S.A.	526,00	1 199,28
4. One More Level S.A.	570,65	665,52
5. M FOOD S.A.	26,98	1 680,00
6. Polskie Konopie S.A.	500,00	500,00
7. LiveKid Sp. z o.o.	1 000,00	1 000,00

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

Rodzaj aktywa	Wartość zbycia
1. Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	750,00
2. Internity S.A.	3 160,97

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

Rodzaj aktywa	Zysk/strata
1. Impera Alfa ASI Sp. z o.o.	-12,31
2. Internity S.A.	348,69

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

Rodzaj aktywa	Wartość na 30.09.2021	Wartość na 30.09.2020	Różnica
1. Udzielone pożyczki	5 260,30	6 127,27	-866,97
2. Środki pieniężne	1 891,92	5 603,92	-3 712,00
3. Akcje spółek notowanych na giełdzie	8 077,80	2 413,53	5 664,27
4. Akcje spółek nienotowanych na giełdzie	1 656,73	1 156,73	500,00
5. Udziały	1 011,19	746,76	264,43
6. Pozostałe należności	1 164,31	205,21	959,10
Łącznie	19 062,25	16 253,42	2 808,83

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

W trzech kwartałach 2021 roku w ramach realizacji strategii inwestycyjnych Imperio ASI S.A. osiągnęła zysk netto w wysokości 3 782 tys. zł.

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

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

Imperio ASI S.A. ze względu na małą skalę działalności nie prowadzi tak szczegółowej analizy kosztów. Wszystkie poniesione przez spółkę koszty działalności wskazane w rachunku zysków i strat w kwocie 562 tys. zł związane są z zarządzaniem portfelem. Spółka nie korzysta z usług depozytariusza.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

VII. Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej na dzień 30.09.2021 roku wynosiła 19 141 tys. zł.

VIII. Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

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

IX. Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej wynosi 2,44.

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

Nie dotyczy

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

a) Ryzyko związane ze zmianami stopy procentowej

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

b) Ryzyko kredytowe

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

c) Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych

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

d) Ryzyko związane z płynnością finansową

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

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

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

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

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

g) Ryzyko utraty doświadczonej kadry menedżerskiej

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

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym na dzień 30 września 2021 roku nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miałyby istotny wpływ na bieżący lub przyszły okres sprawozdawczy.

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

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

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

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

W okresie od 1 lipca do 30 września 2021 r. Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

Na 30 września 2020 r. Spółka nie wykazuje istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

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

W trzecim kwartale 2021 r. w Imperio ASI S.A. nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 28 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 28.09.2021 r. nabył na podstawie cywilnoprawnej umowy sprzedaży od Pana Artura Górskiego, Prezesa Zarządu Emitenta, 81.000 akcji na okaziciela spółki ALL IN! GAMES S.A. z siedzibą w Krakowie za łączną cenę 567.000 zł za wszystkie nabywane akcje tj. za cenę odpowiadającą bieżącej wartości rynkowej akcji ALL IN! GAMES S.A.

W dniu 31 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 31.08.2021 r. otrzymał od Pana Sławomira Jarosza, Członka Rady Nadzorczej powiadomienie o transakcji nabycia w dniu 26 sierpnia 2021 r. 470.000 akcji Spółki.

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 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 2021 roku nie wystąpiły żadne transakcje pomiędzy Emitentem a osobami związanymi z tytułu opieki przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu i organów nadzorczych: Emitenta, jednostek w których Emitent posiada udziały, jednostek zależnych od Emitenta i z nim stowarzyszonych.

11. Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Emitenta oraz jego spółek z podmiotami powiązаныmi

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku kluczowy personel kierowniczy Imperio ASI S.A. oraz spółek zależnych nie zawarł transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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 2021 r. Imperio ASI S.A. odnotowała zysk w wysokości 3.782 tys. zł, w porównaniu ze stratą w wysokości 1.483 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Na wynik finansowy miały przede wszystkim wpływ następujące czynniki:

- aktualizacja wartości inwestycji w wysokości 2.799 tys. zł,
- przychody z inwestycji w kwocie 471 tys. zł.
- koszty operacyjne w kwocie 561 tys. zł,

Należności Imperio ASI S.A. na 30 września 2021 r. wynosiły 6.425 tys. zł i były wyższe o 1.129 tys. zł od należności na 31 grudnia 2020 r. Główną pozycją należności są należności z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami w kwocie 5.260 tys. zł.

Zobowiązania Imperio ASI S.A. na 30 września 2021 r. wynosiły 11 tys. zł i były niższe o 28 tys. zł od zobowiązań na 31 grudnia 2020 r. Imperio ASI S.A. w dniu 30 września 2021 r. posiadała środki pieniężne w wysokości 1.892 tys. zł.

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

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

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

Zarząd, według jego najlepszej wiedzy, stoi na stanowisku, że wprowadzenie stanu zagrożenia epidemiologicznego nie stwarza bezpośredniego zagrożenia dla ciągłości działalności Emitenta. Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest bez znacznych przeszkód, a w trosce o bezpieczeństwo swoich współpracowników Zarząd Spółki zdecydował się na przejście w tryb pracy zdalnej. W ocenie Zarządu na obecną chwilę nie jest znany wpływ rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 na przyszłą działalność operacyjną Spółki i dlatego nie został uwzględniony przy ocenie kontynuacji działalności. Jednakże z uwagi na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z instytucjami i innymi podmiotami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań oraz transakcji. Pomimo braku bezpośredniego zagrożenia aktywności Emitenta i wykonywania bieżących zadań, Zarząd uważnie śledzi otoczenie biznesowe i zdaje sobie sprawę z pogarszającej się sytuacji na rynkach finansowych. Rynkowe zmiany wynikłe w związku z pandemią koronawirusa i jego następstwami, mogą mieć wpływ na działalność spółek zależnych oraz portfelowych Emitenta.

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

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 2021 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 osiągniętych przez Spółkę jest koniunktura giełdowa. Zmiana wycen na rynku papierów wartościowych przekłada się bezpośrednio na wartość aktywów netto Spółki w kolejnych kwartałach.

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

W okresie od 01.01-30.09.2021 roku Imperio ASI S.A. dokonała sprzedaży łącznie 2.352 udziałów jednostki stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W wyniku transakcji Emitent przestał być udziałowcem Spółki Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W okresie objętym raportem finansowym nie wystąpiły połączenia oraz przejęcia jednostek gospodarczych, a także nie nastąpiła utrata kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi. Spółka 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 2021 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01. – 30.09.2021r. Imperio ASI 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	750	-12
I	- udziały Impera Alfa ASI Sp. z o.o.*	750	-12
	Portfel mniejszościowy:	3 161	349
I,II	- akcje Internity S.A.	3 161	349
	Pozostałe jednostki krajowe	0	0
	Sprzedaż dłużnych papierów wartościowych	0	0

* W pierwszym półroczu 2021 roku Imperio ASI S.A. dokonała sprzedaży łącznie 2.352 udziałów jednostki stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W wyniku transakcji Emitent przestał być udziałowcem Spółki Impera Alfa ASI Sp. z o.o.

b) Inwestycje w okresie trzech kwartałów 2021 roku (w tys. zł)

W okresie 01.01. – 30.09.2021r. Imperio ASI S.A. dokonała następujących inwestycji.

Kwartał transakcji	Wyszczególnienie	Kwota inwestycji	Uwagi
	Spółki zależne	0	
	Spółki stowarzyszone:	0	
	Portfel mniejszościowy:	7 174	
III	- akcje ABS Investment ASI S.A.	1 147	Uregulowane środkami pieniężnymi
III	- akcje All In! Games S.A.	3 403	Uregulowane środkami pieniężnymi
III	- akcje Outdoorzy S.A.	526	Uregulowane środkami pieniężnymi
III	- akcje One More Level S.A.	571	Uregulowane środkami pieniężnymi
III	- akcje M FOOD S.A.	27	Uregulowane środkami pieniężnymi
III	- akcje Polskie Konopie S.A.	500	Uregulowane środkami pieniężnymi
III	- udziały LiveKid Sp. z o.o.	1 000	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

Imperio ASI S.A. nie publikowała żadnych prognoz na 2021 rok i jego poszczególne kwartały.

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

Nie toczą się istotne postępowania dotyczące zobowiązań i wierzytelności Emitenta.

Na dzień 30.09.2021 r. łączna wartość postępowań w grupie wierzytelności wynosi 6.659 tys. zł.. Emitent uznaje prowadzenie postępowań za zasadne. Przy czym w sprawie wierzytelności objętej postępowania sądowym i wydanym nakazem zapłaty w kwocie 5.659 tys. zł, wraz z odsetkami, Emitent w dniu 2.11.2021 r. złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie oświadczenie o cofnięciu pozwu w całości z uwagi na zawartą z Poręczycielami długu Invento Sp. z o.o. w dniu 13.10.2021 r. ugodę.

19. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 15.09.2021 r. Imperio ASI S.A. uzyskało rozliczenie w kwocie 900 tys. zł w sprawie sądowej prowadzonej przeciwko dłużnikom solidarnym osobom fizycznym prowadzącym działalność gospodarczą a dotyczącej wierzytelności na kwotę 900 tys. zł wraz z odsetkami.

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

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

Na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku Emitent posiadał następujące zobowiązanie warunkowe:

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

21. Stan zobowiązań pozabilansowych Emitenta

Emitent na dzień 30 września 2021 r. posiadał następujące zobowiązanie pozabilansowe:

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

Weksle i poręczenia udzielone przez Imperio ASI S.A.

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

Ustanowienie blokady na rachunku papierów wartościowych

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

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

W dniu 29.09.2021 r. Emitent zawarł jako Pożyczkodawca umowę pożyczki z M FOOD S.A. jako Pożyczkobiorcą, na podstawie której udzielił M FOOD pożyczki w kwocie 600.000 zł z przeznaczeniem na rozpoczęcie i rozwijanie przez Pożyczkobiorcę działalności gospodarczej, której przedmiotem będzie udostępnianie streamingowego serwisu na urządzenia mobilne i komputery, w szczególności na stworzenie aplikacji mobilnej oraz zatrudnienie personelu (pożyczka celowa). Pożyczka jest oprocentowana 6 % w stosunku rocznym, a termin jej zwrotu Strony określiły na 24 miesiące od dnia zawarcia umowy pożyczki. Strony uzgodniły także, że w miejsce zwrotu pożyczki w środkach pieniężnych spółka M FOOD S.A. może zaoferować Pożyczkodawcy objęcie akcji M FOOD S.A. za jednostkową cenę emisyjną wynoszącą 3,2 zł (słownie: trzy złote dwadzieścia groszy)

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, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółkach handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

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

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

W trzecim kwartale 2021 r. Emitent nie dokonywał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. Transakcje na kapitałowych papierach wartościowych – nie wystąpiły.

26. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie

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

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

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

28. Płatność w formie akcji

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 30 września 2021 r. w Imperio ASI S.A. nie wystąpiło zdarzenie przyznania opcji na akcje.

29. Świadczenia pracownicze

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

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

Średnie zatrudnienie w Imperio ASI S.A. na 30.09.2021 r. oraz na 30.09.2020 r. wynosiło:

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
Pracownicy umysłowi	1	6
Pracownicy fizyczni	0	0
Zatrudnienie, razem	1	6

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

- W dniu 16 marca 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, iż w dniu 16.03.2021 roku otrzymał od Członka Zarządu Cezarego Gregorczyka powiadomienie w trybie art. 19 ust 1 MAR o transakcji zbycia w dniu 12 marca 2021 r. akcji Spółki. Pan Cezary Gregorczyk, ówczesny Członek Zarządu Emitenta dokonał zbycia akcji spółki Impera Capital ASI S.A. przez co zmienił się jego udział w ogólnej liczbie głosów Spółki. W związku z dokonanym zbyciem Pan Cezary Gregorczyk nie posiada już akcji Spółki i nie jest już jej akcjonariuszem.
- W pierwszym kwartale 2021 roku Impera Capital ASI S.A. dokonała sprzedaży łącznie 2.352 udziałów jednostki stowarzyszonej Impera Alfa ASI Sp. z o.o. W wyniku transakcji na dzień 31 marca 2021 roku Emitent przestał być udziałowcem Spółki Impera Alfa ASI Sp. z o.o.

- W dniu 7 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że w dniu 7 kwietnia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 14 w sprawie zmiany Statutu Spółki dotyczącej zmiany firmy Spółki. Zmieniono statut Spółki w ten sposób, że Artykuł 1 Statutu Spółki otrzymał nowe następujące brzmienie: Spółka działa pod firmą IMPERIO Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu IMPERIO ASI S.A. oraz odpowiednika skrótu w językach obcych Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A.
- W dniu 9 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że w dniu 9 kwietnia Rada Nadzorcza Spółki działając na podstawie upoważnienia udzielonego jej uchwałą nr 15 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 kwietnia 2021 roku ustaliła tekst jednolity Statutu Emitenta uwzględniający zmiany wynikające z uchwały nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 kwietnia 2021 roku, przy czym tekst jednolity obejmujący zmiany będzie obowiązywał ze skutkiem od dnia zarejestrowania uchwalonych w dniu 7 kwietnia 2021 roku zmian Statutu Spółki w zakresie firmy Spółki.
- W dniu 9 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Impera Capital ASI S.A. poinformował, że Rada Nadzorcza dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki odwołując ze składu Zarządu i funkcji Członków Zarządu Pana Cezarego Gregorczyka oraz Pana Adama Wojackiego. Jednocześnie Rada Nadzorcza w dniu 9 kwietnia 2021 roku ustaliła, że Zarząd będzie jednoosobowy i powołała do Zarządu na indywidualną, trzyletnią kadencję Pana Artura Górskiego powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.
- W dniu 8 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dawniej Impera Capital ASI S.A.) poinformował, że w dniu 8 czerwca 2021 r. powziął informację na podstawie doręczonego w tym samym dniu postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o zarejestrowaniu przez ten Sąd w dniu 27 maja 2021 r. zmiany Statutu Emitenta dokonanej uchwałą nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 7 kwietnia 2021 roku. O podjęciu m.in. ww. uchwały Emitent informował raportem bieżącym nr 14/2021 w dniu 7 kwietnia 2021 r.
- W dniu 24 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020.
- W dniu 1 lipca 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 1.07.2021 r. zawarł ze spółką Polskie Konopie S.A. z siedzibą w Katowicach umowę objęcia akcji spółki Polskiej Konopie S.A. Na podstawie wskazanej umowy spółka Polskie Konopie S.A. zaoferowała Emitentowi objęcie w podwyższonym kapitale zakładowym 100.000 (stu tysięcy) akcji imiennych spółki Polskiej Konopie S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, a Emitent przyjął ofertę i w związku z tym objął 100.000 (sto tysięcy) akcji imiennych spółki Polskie Konopie S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, to jest łącznie 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych) za wszystkie obejmowane akcje.
- W dniu 29 lipca 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, że w dniu 28.07.2021 r. zawarł jako jeden z trzech Inwestorów z JR HOLDING ASI S.A. (jako Inwestorem zwanym dalej JRH), NUNATAK CAPITAL SP. Z O.O. ASI SKA (jako Inwestorem zwanym dalej NUNATAK), Założycielami LIVEKID OPERATIONS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz spółką LIVEKID OPERATIONS Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (dalej: LIVEKID) umowę inwestycyjną oraz umowę wspólników dotyczącą spółki LIVEKID (dalej zwana Umową Inwestycyjną lub Umową) dotyczącą realizacji inwestycji polegającej na nabyciu przez JRH, NUNATAK i IMPERIO łącznie do 78 udziałów w docelowym kapitale zakładowym LIVEKID, stanowiących 22,61% udziałów w docelowej strukturze właścicielskiej za kwotę 9 mln zł, przy czym IMPERIO nabędzie łącznie 2,42 % udziałów, oraz złożył w wykonaniu tej Umowy oświadczenie o objęciu 8 nowoutworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym LIVEKID w zamian za wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 1 mln zł oraz przystąpieniu do Spółki. W dniu 7.09.2021 r. właściwy sąd rejestrowy zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego w spółce LIVEKID Sp. z o.o. (poprzednia nazwa LIVEKID OPERATIONS Sp. z o.o.) i tym samym Imperio ASI S.A. nabyło 8 objętych wcześniej udziałów tej spółki.
- W dniu 5 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował w nawiązaniu do raportów bieżących: nr 4/2015 z dnia 12 marca 2015 r. , nr 12/2015 z dnia 17 kwietnia 2015 r. oraz nr 27/2019 z dnia 19 listopada 2019 r., iż w dniu 5 sierpnia 2021 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie utrzymującego w mocy nakaz zapłaty wydany przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 26 marca 2015 r. zasądzający na rzecz Emitenta od pozwanych solidarnie 900.000 zł wraz z odsetkami. Wskazany wyrok jest prawomocny.
- W dniu 16 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 16.08.2021 r. zawarł ze spółką Excellence Cannabis S.A. z siedzibą w Katowicach umowę objęcia akcji tej spółki. Na podstawie wskazanej umowy spółka Excellence Cannabis S.A. zaoferowała Emitentowi objęcie w podwyższonym kapitale zakładowym 100.000 (stu tysięcy) akcji imiennych spółki Excellence Cannabis S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, a Emitent przyjął ofertę i w związku z tym objął 100.000 (sto tysięcy) akcji imiennych spółki Excellence Cannabis S.A. S.A. serii B po cenie emisyjnej w wysokości 5,00 zł (pięć złotych) za każdą poszczególną akcję, to jest łącznie 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych) za wszystkie obejmowane akcje. Formalnie Emitent nabędzie wskazane akcje, czyli zostanie wpisany do rejestru akcjonariuszy spółki Excellence Cannabis S.A., po zarejestrowaniu przez właściwy sąd podwyższenia kapitału zakładowego dotyczącego emisji 100.000 akcji imiennych serii B dokonanego w granicach kapitału docelowego w dniu 30 lipca 2021 roku przez Zarząd tej spółki. Objęte przez Emitenta akcje będą stanowić 7,14 % udziału w kapitale zakładowym spółki Excellence Cannabis S.A.
- W dniu 18 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 18.08.2021 r. złożył oświadczenie o przystąpieniu do spółki Cosma Cannabis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Radomiu (dalej „Spółka”) i objęciu 13 udziałów o wartości nominalnej 1.300 zł (tysiąc trzysta złotych) w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki, które to udziały Emitent pokrywa wkładem pieniężnym w wysokości 520.000 zł. (pięćset dwadzieścia tysięcy złotych). Objęte przez Emitenta udziały będą stanowić 2,29 % w kapitale zakładowym Spółki.
- W dniu 26 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 26.08.2021 r. zawarł umowę cywilnoprawną z osobą fizyczną na podstawie, której nabył 92.000 sztuk akcji na okaziciela spółki ALL IN! GAMES S.A. z siedzibą w Krakowie za łączną cenę 644.000 zł. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią 0,15 % udziału w kapitale zakładowym spółki ALL IN! GAMES S.A.

- W dniu 28 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 26 sierpnia 2021 r. nabył w drodze realizacji transakcji pakietowych 800.000 akcji (dalej: Akcje) stanowiących 10% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu w spółce ABS Investment ASI S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej. Nabycie Akcji nastąpiło od Członka Rady Nadzorczej Emitenta za cenę 1.144.000,00 zł, tj. cenę odpowiadającą bieżącej cenie rynkowej akcji ABS Investment ASI S.A. notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.
- W dniu 1 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. poinformował, iż w dniu 01.09.2021 r. nabył od osoby prawnej w drodze zlecenia złożonego za pośrednictwem domu maklerskiego 310.000 sztuk akcji na okaziciela spółki ALL IN! GAMES S.A. z siedzibą w Krakowie za cenę 7,00 zł za akcję, a więc za cenę łączną 2.170.000 zł. Nabyte w dniu 01.09.2021 r. przez Emitenta akcje stanowią 0,52 % udziału w kapitale zakładowym spółki ALL IN! GAMES S.A. Łącznie zaś z nabytymi akcjami w dniu 26.08.2021 r. stanowią 0,67 % w kapitale zakładowym Spółki.
- W dniu 2 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących: nr 4/2015 z dnia 12 marca 2015 r., nr 12/2015 z dnia 17 kwietnia 2015 r., nr 27/2019 z dnia 19 listopada 2019 r. oraz nr 35/2021 z dnia 5 sierpnia 2021 r. poinformował, iż w dniu 2 września 2021 r. Emitent wraz z Dłużnikiem osobą fizyczną zawarł ugodę pozasądową dotyczącą wierzytelności Emitenta wynikającej z nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu nakazowym przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 26 marca 2015 r. utrzymanego następnie wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 19 listopada 2019 r. zasądającego na rzecz Emitenta od dwóch pozwanych osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą solidarnie 900.000 zł wraz z odsetkami. Na podstawie przedmiotowej ugody IMPERIO ma otrzymać tytułem wskazanej powyżej wierzytelności 900.000 zł w terminie do 15 września 2021 r. Dłużnik zgodnie z postanowieniami ugody zrzekł się m.in. prawa do wniesienia skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie z dnia 5 sierpnia 2021 r. IMPERIO zaś zobowiązało się w terminie 10 dni od dnia uznania rachunku bankowego wskazaną kwotą m.in. złożyć oświadczenia o wyrażeniu zgody na zwolnienie zabezpieczeń w postaci m.in. trzech hipotek przymusowych na nieruchomościach. W przypadku gdy Emitent w terminie do 15 września 2021 r. nie otrzyma środków pieniężnych w kwocie wskazanej wyżej, ugoda rozwiąże się bez konieczności składania odrębnych oświadczeń przez Strony. Emitent otrzymał uzgodnione w ugodzie środki w terminie.
- W dniu 2 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 02.09.2021 r. nabył od spółki Robinson Europe S.A. na podstawie umowy sprzedaży zawartej za pośrednictwem Domu Maklerskiego 1.052.000 sztuk akcji spółki Outdoorzy Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku Białej za cenę 0,50 zł za jedną akcję, a więc za cenę łączną 526.000 zł. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią 10,02% udziału w kapitale zakładowym spółki Outdoorzy Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku -Białej.
- W dniu 20 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 20.09.2021 r. nabył od osoby fizycznej na podstawie umowy sprzedaży 112.800 sztuk akcji spółki ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie za cenę 564.000,00 zł (pięćset sześćdziesiąt cztery tysiące złotych) za wszystkie nabywane akcje. Nabyte przez Emitenta akcje stanowią 0,21 % udziału w kapitale zakładowym spółki ONE MORE LEVEL Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie.
- W dniu 28 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 28.09.2021 r. nabył na podstawie cywilnoprawnej umowy sprzedaży od Pana Artura Górskiego, Prezesa Zarządu Emitenta, 81.000 akcji na okaziciela spółki ALL IN! GAMES S.A. z siedzibą w Krakowie za łączną cenę 567.000 zł za wszystkie nabywane akcje tj. za cenę odpowiadającą bieżącej wartości rynkowej akcji ALL IN! GAMES S.A. Nabycie nastąpiło w ramach zwykłej działalności Spółki. Łącznie z nabytymi w dniu 28.09.2021 r. akcjami spółki ALL IN! GAMES S.A. akcje posiadane przez Emitenta stanowią 0,80 % w kapitale zakładowym tej spółki.
- W dniu 29 września 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. (dalej Emitent) poinformował, iż w dniu 29.09.2021 r. zawarł z M FOOD S.A. z siedzibą w Łodzi (dalej: M FOOD) oraz z JR HOLDING ASI S.A. z siedzibą w Krakowie, APJ Trust sp. z o.o. sp. j. z siedzibą w Łodzi, Babaco S.A. z siedzibą we Włocławku, Panem Arturem Błasikiem, list intencyjny (dalej: List Intencyjny), w którym strony listu intencyjnego wyraziły zamiar prowadzenia wspólnych działań zmierzających do rozpoczęcia nowej działalności M FOOD w sektorze nowych mediów i nowych technologii. Zarząd Emitenta poinformował jednocześnie, że w wykonaniu postanowień Listu Intencyjnego zawarł jako Pożyczkodawca w dniu 29.09.2021 r. umowę pożyczki z M FOOD S.A. jako Pożyczkobiorcą, na podstawie której udzielił M FOOD pożyczki w kwocie 600.000 zł z przeznaczeniem na rozpoczęcie i rozwijanie przez Pożyczkobiorcę działalności gospodarczej, której przedmiotem będzie udostępnianie streamingowego serwisu na urządzenia mobilne i komputery, w szczególności na stworzenie aplikacji mobilnej oraz zatrudnienie personelu (pożyczka celowa). Pożyczka jest oprocentowana 6 % w stosunku rocznym, a termin jej zwrotu Strony określiły na 24 miesiące od dnia zawarcia umowy pożyczki. Strony uzgodniły także, że w miejsce zwrotu pożyczki w środkach pieniężnych spółka M FOOD S.A. może zaoferować Pożyczkodawcy objęcie akcji M FOOD S.A. za jednostkową cenę emisyjną wynoszącą 3,2 zł (słownie: trzy złote dwadzieścia groszy).
- W dniu 13 października 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących: nr 22/2020 z dnia 23 listopada 2020 r. oraz nr 3/2020 z dnia 19 marca 2020 r. poinformował, iż w dniu 13 października 2021 r. zawarł z podmiotami, które udzieliły poręczenia za dług Invento Sp. z o.o. wynikający z umowy pożyczki z dnia 27.09.2017 r. udzielonej Invento Sp. z o.o. w kwocie 5.000.000 zł (dalej Poręczenie) tj. z Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Jalexus) oraz Fxcube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze (dalej Fxcube) (łącznie zwani Poręczycielami), ugodę w celu polubownego zakończenia istniejących pomiędzy Emitentem a Poręczycielami sporów i postępowań w tym postępowania sądowego dotyczącego wydanego przeciwko Poręczycielom w dniu 8.10.2020 r. nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym oraz zabezpieczającego oraz zapewnienia uniknięcia ich dalszego powstania w przyszłości. Zgodnie z zawartą ugodą z zastrzeżeniem warunków zawieszających, o których mowa poniżej (i) Poręczyciele w celu zwolnienia się w całości z ich zobowiązania z tytułu Poręczenia przenoszą na Emitenta prawo własności 200.000 akcji spółki ESKY.PL S.A. na których ustanowione są zastawy rejestrowe na rzecz Emitenta, Emitent akcje te nabywa zwalniając Poręczycieli z zobowiązania wynikającego z Poręczenia (ii) Emitent przelewa na rzecz Poręczycieli wierzytelność przysługującą mu wobec Invento Sp. z o.o. z tytułu umowy pożyczki udzielonej w dniu 18.07.2014 r. w kwocie 1.253.387,67 PLN wraz z należnymi odsetkami, co do której został przez Emitenta dokonany odpis aktualizacyjny do 100 % wartości. Warunkami zawieszającymi dokonania się wskazanych czynności jest wystąpienie w terminie do dnia 13.10.2023 r. następujących zdarzeń: uchylene zabezpieczeń dokonanych na akcjach ESKY.PL S.A. będących przedmiotem zastawów rejestrowych ustanowionych na rzecz Emitenta, uzyskanie zgody spółki ESKY.PL S.A. na nabycie przez Emitenta akcji ESKY.PL S.A. stanowiących przedmiot zastawów rejestrowych oraz wykreślenie prawa pierwokupu ze

statutu spółki ESKY.PL S.A., zrzeczenie się lub nieskorzystanie przez podmiot uprawniony z prawa pierwokupu co do akcji ESKY.PL S.A. Jeżeli w tym terminie wskazane zdarzenia nie wystąpią ugoda wygasa. Stosownie do postanowień ugody Poręczyciele zobowiązali się także złożyć oświadczenia w formie aktów notarialnych w których to każdy dobrowolnie poda się egzekucji w trybie art. 777 kpc do kwoty 3.500.000 zł, łącznie do kwoty 7.000.000 zł i doręczyć te akty Emitentowi w terminie 10 dni od podpisania ugody pod rygorem możliwości odstąpienia przez Emitenta od ugody. Emitent zaś zgodnie z ugodą ma doprowadzić do zakończenia wszystkich postępowań tj. postępowania sądowego i zabezpieczającego prowadzonego przeciwko Poręczytelom w szczególności do uchylecia zajęć akcji ESKY.PL S.A. dokonanych w toku postępowania zabezpieczającego w tym celu Emitent m.in. cofnie pozew złożony przeciwko Poręczytelom w postępowaniu nakazowym.

- W dniu 2 listopada 2021 r. Zarząd Spółki pod firmą Imperio ASI z siedzibą w Warszawie („Emitent” lub „Imperio”), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 51/2021 z dnia 13 października 2021 r., oraz raportu bieżącego nr 22/2020 z dnia 23 listopada 2020 r. poinformował, iż w dniu 2 listopada 2021 r. zgodnie z zawartą w dniu 13 października 2021 r. ugodą z Jalexus Consultants Limited z siedzibą na Cyprze oraz Fxcube Technologies Limited z siedzibą na Cyprze -Poręczytelami długu Invento Sp. z o.o. (łącznie zwani Poręczytelami), o której Emitent informował raportem bieżącym nr 51/2021 z dnia 13 października 2021 r., Emitent złożył oświadczenie do Sądu Okręgowego w Warszawie o cofnięciu pozwu przeciwko Poręczytelom jak również złożył wnioski o umorzenie postępowań zabezpieczających i uchylene dokonanych w ich toku zajęć m.in. akcji ESKY.pl S.A.. Jednocześnie Emitent potwierdził, że zastawy rejestrowe ustanowione na rzecz Emitenta na łącznie 200 tys akcji ESKY.pl S.A. należących do Poręczytelii pozostają w mocy.

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 Imperio ASI S.A.

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

W trzecim kwartale 2021 r. w Imperio ASI S.A., poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Podpis Prezesa Zarządu

Artur Górski
Prezes Zarządu

Podpis osób sporządzających sprawozdanie finansowe

Piotr Bolmiński
Forum Rachunkowości Sp. z o.o.

Warszawa, 10 listopada 2021 roku